



# 捷信医药

NEEQ : 834294

上海捷信医药科技股份有限公司  
(Shanghai Jsure Health, Inc.)



## 半年度报告

— 2020 —

# 公司半年度大事记



捷信医药 ePRO 产品 ePData™ 新版本 1.8 于 6 月 15 日正式发布。产品基于国际标准设计研发，并通过美国 FDA 21 CFR Part 11 标准的国际第三方验证；同时，结合国内临床试验特点，开发设计的小程序应用扩展结构，能方便、灵活、快速满足客户个性化需求。捷信医药一直致力于为客户提供高品质，本地化、专业的 ePRO 产品。



捷信医药积极参与新冠疫苗研发项目——上海君实生物医药科技股份有限公司，中科院微生物研究所等单位共同开发重组全人源抗新冠病毒单克隆抗体注射液进入 I 期临床试验，该项目由华山医院张菁教授与张文宏教授联合主持，6 月 7 日完成首例受试者给药。（摘录自：解放日报 上观新闻 2020 年 06 月 07 日 09:59）



2020 年 6 月 6 日~7 日，捷信联合腾讯医疗健康、腾讯医典，并与良医汇、咚咚肿瘤科等多家医疗互联网媒体合作，举办“医患携手、共克肿瘤”大型“抗癌”公益线上直播活动，涉及消化肿瘤、肺癌、肿瘤精准治疗、泌尿肿瘤、乳腺癌、血液、妇科肿瘤 7 个领域，获得社会各界、参会观众、患者及专家的积极评价。



捷信医药积极推动临床行业技术发展和革新，参与行业标准制定。上海药学会临床研究专业委员会协同药监部门、行业协会、研究单位及申办方、合同研究组织（CRO）各方专家，自 2020 年 1 月~6 月积极研讨，疫情期间在线会议沟通，形成《智能化临床研究专家共识》，并于 6 月在《中国新药与临床》杂志上发表。《共识》的发表为智能化临床研究在我国的发展提供了重要参考。捷信医药是《共识》编写专家组成员之一。

# 目 录

第一节	重要提示、目录和释义 .....	4
第二节	公司概况 .....	8
第三节	会计数据和经营情况 .....	10
第四节	重大事件 .....	16
第五节	股份变动和融资 .....	18
第六节	董事、监事、高级管理人员及核心员工变动情况 .....	21
第七节	财务会计报告 .....	24
第八节	备查文件目录 .....	82

## 第一节 重要提示、目录和释义

公司控股股东、实际控制人、董事、监事、高级管理人员保证本报告所载资料不存在任何虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏，并对其内容的真实性、准确性和完整性承担个别及连带责任。

公司负责人林峰、主管会计工作负责人李娟及会计机构负责人（会计主管人员）李娟保证半年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

本半年度报告未经会计师事务所审计。

本半年度报告涉及未来计划等前瞻性陈述，不构成公司对投资者的实质承诺，投资者及相关人士均应当对此保持足够的风险认识，并且应当理解计划、预测与承诺之间的差异。

事项	是或否
是否存在控股股东、实际控制人、董事、监事、高级管理人员对半年度报告内容存在异议或无法保证其真实、准确、完整	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
是否存在未出席董事会审议半年度报告的董事	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
是否存在未按要求披露的事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否
是否审计	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
是否被出具非标准审计意见	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否

### 1、未按要求披露的事项及原因

因与客户和供应商签订保密协议，故以第一名、第二名等来代替具体客户和供应商名称。

### 【重大风险提示表】

重大风险事项名称	重大风险事项简要描述
公司治理风险	公司变更设立为股份有限公司后，建立健全了股东大会、董事会、监事会等治理结构及相应的议事规则，制定了《对外投资管理制度》、《对外担保决策制度》、《关联交易决策制度》等各项管理制度，并得到公司管理层和员工的持续学习和有效贯彻。但随着公司经营规模持续扩大、员工数量增加，公司组织结构愈加复杂，对公司治理提出了更高的要求。若公司各项内部控制制度不能根据公司变化不断改进并按设计有效执行，公司治理风险将可能影响公司的持续成长。
实际控制人不当控制的风险	截至 2020 年 6 月 30 日，公司实际控制人为林峰，林峰直接持有公司 40.90%股份，通过上海捷科企业管理合伙企业（有限合伙）间接持有公司 4.60%股份，林峰共计持有公司 45.50%的股份。尽管公司已建立了旨在保护全体股东及公司利益的法人治理结构，制订了公司章程、股东大会、董事会议事规则、监事会议事规则、关联交易决策制度等一系列有利于加强公司治理、规范公司运作的制度，且公司在资产、业务、财务、人员及机构等方面均独立于实际控制人，但实际控制人仍可以利用其持

	<p>股优势,通过行使表决权直接或间接影响公司的战略方针、重大经营、人事任免等方面的重大决策,从而导致中小股东的利益受到影响。</p>
<p>人力资源风险</p>	<p>公司所属行业属于人才密集型行业,人才是公司提供经营服务的关键生产要素。随着企业资产和业务规模的扩张,公司对于高素质的人力资源管理、市场营销、企业管理、资本运营、财务管理、质量管理及技术研发方面人才需求将大幅增加。若公司不能培养或引进上述高素质人才以满足公司规模扩张需要,将直接影响到公司的长期经营和发展。</p>
<p>市场竞争风险</p>	<p>随着当前医药研发行业的发展和以互联网+为主的商业模式的不断拓展,产品种类的创新,医保控费力度的不断加大,以及国家对于新兴医疗行业的支持逐渐明朗,行业内不断涌现新的企业,并加大了竞争的力度,随着市场的不当变化,行业内企业市场竞争可能加剧,使得公司面临市场竞争风险。</p>
<p>应收账款回收风险</p>	<p>公司根据业务合作等情况,为客户提供一定期限的信用期,截至2020年6月30日,公司应收账款净值为2,472.65万元,较上年同期略有增加,占总资产的比例为71.38%,主要原因是合同约定结算时间未到。尽管公司应收账款的主要客户均为世界知名药企等机构,信誉良好,发生坏账风险较低,但仍存在款项无法及时回收、从而影响公司资产周转效率的风险。</p>
<p>新产品开发及推广的风险</p>	<p>报告期内,公司继续完善和推进新产品研发,包括“找药神器”互联网平台和用于临床研究领域的“ePDataTM”电子患者报告结局(ePRO)软件系统。“ePDataTM”电子患者报告结局(ePRO)软件系统技术遵循FDA IT标准,并通过FDA IT相关标准第三方验证,技术稳定成熟,研发技术风险相对可控;但是为满足市场新的需求发展,仍需要不断迭代开发,保持一定的研发投入;同时,虽然ePRO系统已经在国际临床研究市场广泛应用,但是国内市场应用仍然处于新兴起步阶段,用户认知和使用习惯仍需要一段时间的培育过程。如推广不利,将会给公司经营尤其是现金流造成一定程度的不利影响。</p>
<p>新药审批的政策风险</p>	<p>中国食品与药品监督管理局调整了审评政策,优化程序,大幅加快了新药临床和药品上市的审批,对公司而言是个利好。但是这种政策也有可能因为外部或内部原因而引起变动,把新药临床和药品上市的进程推后,从而成为一个风险因素。</p>
<p>短期资金风险</p>	<p>公司报告期内保持快速成长,而公司业务的持续增长需要大量资金投入,尤其是人员薪酬投入和研发投入,所以公司的营运资金周转存在较大的压力。随着业务销售持续增长,公司将需要更多的营运资金周转,如果不能有效提高营运资金周转效率,短期偿债风险将会加大。</p>
<p>本期重大风险是否发生重大变化:</p>	<p>否</p>
<p>本期重大风险因素分析:</p>	<p>一、公司治理风险的应对措施:公司将不断健全法人治理结构,完善各项内部控制体系,强化公司核心价值观:努力、谦虚、反省、感谢、利他、乐观、专业专注、团队合作和诚信合规。同时监事会将不断强化监督公司规范经营。</p>

	<p>二、实际控制人不当控制风险应对措施：公司将进一步完善法人治理结构，严格践行公司的各项治理制度，在股东大会、董事会、监事会决策过程中严格执行关联方回避制度，并提高内部控制的有效性。与此同时，公司将根据发展需要，适时进行定向增发、引入新股东，优化公司治理结构。</p> <p>三、人力资源风险应对措施：公司通过文化建设、薪酬优势等多种方式稳定和吸引更多优秀人才，保持公司主营业务的持续创新性和成长性。</p> <p>四、市场竞争风险应对措施：公司将以主营业务为核心，准确判断并把握行业的市场动态和发展趋势，持续保持并提升自身技术水平、管理水平和服务质量，降低因行业竞争给公司业务带来的不利影响。</p> <p>五、应收账款回收风险应对措施：为了尽可能降低可能出现的客户回款风险，保证资金顺利回笼，公司在销售合同或订单签订前综合考虑客户付款意愿等因素，优先考虑信用良好的客户。</p> <p>六、新产品开发及推广风险应对措施：公司将严格执行财务预算制度与风险管控程序，在产品研发投入及市场推广费用支出管理方面，增加财务管控和审计的控制点，对于重大支出（10万元以上）须经公司管理层审批通过后方可进行。</p> <p>七、短期资金风险应对措施：公司将加强对应收账款回款的管理，保证资金顺利回笼，同时在股东大会授权的范围会申请银行贷款。</p>
--	--

## 释义

释义项目	指	释义
公司、本公司、股份公司、捷信医药	指	上海捷信医药科技股份有限公司
天云睿海	指	天云睿海(上海)创业投资企业
中国证监会、证监会	指	中国证券监督管理委员会
全国股份转让系统公司	指	全国中小企业股份转让系统有限责任公司
《公司法》	指	《中华人民共和国公司法》
《公司章程》	指	《上海捷信医药科技股份有限公司章程》
《证券法》	指	《中华人民共和国证券法》
股东会	指	上海捷信医药科技有限公司股东会
股东大会	指	上海捷信医药科技股份有限公司股东大会
董事会	指	上海捷信医药科技股份有限公司董事会
监事会	指	上海捷信医药科技股份有限公司监事会
高级管理人员	指	上海捷信医药科技股份有限公司高级管理人员
民生证券/主办券商	指	民生证券股份有限公司
报告期	指	2020年半年度
元、万元	指	人民币元、人民币万元

CRO	指	CRO(Contract Research Organization),是通过合同形式向制药企业提供新药临床研究服务的专业公司
O2O	指	O2O 即 Online To Offline (在线离线/线上到线下),是指将线下的商务机会与互联网结合,让互联网成为线下交易的平台工具。一方面,线上的营销、宣传、推广,要将客流引到线下去消费或服务体验,实现交易。另一方面,线下的用户消费或服务体验的反馈、线下用户引到线上交流、线上体验。
ePRO	指	ePRO(Electronic Patient Report Outcome)电子化患者结局报告,收集患者的自述和症状报告,是临床研究数据的重要组成部分,也可以用于真实世界研究和数字健康领域。

## 第二节 公司概况

### 一、 基本信息

公司中文全称	上海捷信医药科技股份有限公司
英文名称及缩写	Shanghai Jsurre Health, Inc. -
证券简称	捷信医药
证券代码	834294
法定代表人	林峰

### 二、 联系方式

董事会秘书	李娟
联系地址	上海市徐汇区吴中路8号814室
电话	021-31229190
传真	021-31229190
电子邮箱	info@jsurre.com
公司网址	www.jsurrehealth.com
办公地址	上海市徐汇区吴中路8号814室
邮政编码	200336
公司指定信息披露平台的网址	www.neeq.com.cn
公司半年度报告备置地	公司董事会办公室

### 三、 企业信息

股票交易场所	全国中小企业股份转让系统
成立时间	2008年6月11日
挂牌时间	2015年11月18日
分层情况	基础层
行业（挂牌公司管理型行业分类）	卫生和社会工作（Q）-卫生（Q83）-其他卫生活动（Q839）-其他卫生活动（Q8390）
主要业务	提供创新CRO（合同研发外包）服务和数字化患者解决方案。
主要产品与服务项目	临床研究患者招募解决方案（信募™），临床研究电子患者报告结局（ePRO）系统（ePData™），及为药企、医生和患者的疾病管理提供以ePRO技术驱动的数字支持解决方案（ePConnect™）。
普通股股票交易方式	集合竞价交易
普通股总股本（股）	20,000,000
优先股总股本（股）	0
做市商数量	0
控股股东	林峰
实际控制人及其一致行动人	实际控制人为（林峰），一致行动人为（上海捷科企业管理合



	伙企业（有限合伙）
--	-----------

#### 四、 注册情况

项目	内容	报告期内是否变更
统一社会信用代码	9131000067625094XG	否
注册地址	上海市徐汇区广元西路 315 号 4 幢 2-A 室	否
注册资本（元）	20,000,000	否

#### 五、 中介机构

主办券商（报告期内）	民生证券
主办券商办公地址	中国（上海）自由贸易试验区世纪大道 1168 号 B 座 2101、2104A 室
报告期内主办券商是否发生变化	否
主办券商（报告披露日）	民生证券

#### 六、 自愿披露

适用 不适用

#### 七、 报告期后更新情况

适用 不适用

### 第三节 会计数据和经营情况

#### 一、主要会计数据和财务指标

##### (一) 盈利能力

单位：元

	本期	上年同期	增减比例%
营业收入	32,468,505.36	33,268,413.72	-2.40%
毛利率%	43.68%	48.15%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	518,014.71	2,143,159.85	-75.83%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	-629,156.88	1,926,075.66	-132.67%
加权平均净资产收益率%（依据归属于挂牌公司股东的净利润计算）	1.98%	10.67%	-
加权平均净资产收益率%（依据归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润计算）	-2.40%	9.59%	-
基本每股收益	0.03	0.11	-72.73%

##### (二) 偿债能力

单位：元

	本期期末	上年期末	增减比例%
资产总计	34,641,597.80	37,603,004.50	-7.88%
负债总计	7,621,835.66	12,234,094.07	-37.70%
归属于挂牌公司股东的净资产	27,019,762.14	25,368,910.43	6.51%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	1.35	1.27	6.30%
资产负债率%（母公司）	22.00%	32.53%	-
资产负债率%（合并）	22.00%	32.53%	-
流动比率	4.44	3.02	-
利息保障倍数	5.24	38.94	-

##### (三) 营运情况

单位：元

	本期	上年同期	增减比例%
经营活动产生的现金流量净额	5,145,041.23	5,062,920.20	1.62%
应收账款周转率	1.35	1.66	-
存货周转率	24.04	47.32	-

#### （四） 成长情况

	本期	上年同期	增减比例%
总资产增长率%	-7.88%	25.00%	-
营业收入增长率%	-2.40%	47.03%	-
净利润增长率%	-75.83%	20.97%	-

#### （五） 补充财务指标

适用 不适用

## 二、 主要经营情况回顾

### （一） 商业模式

上海捷信医药科技股份有限公司成立于2008年,是一家创新CRO(合同研发外包组织)公司,为跨国药企和国内创新药企提供产品和服务。公司团队覆盖全国40多个城市,核心团队具备专业临床医学知识、丰富的医药行业经验、跨国医药企业管理经验和海外学习工作经验。

公司通过“新康家园”(官网)、“找药神器”(官方微信及微信小程序)为患者提供最新的临床信息和重大慢性疾病医疗咨询服务,已成为全球患者招募联盟成员。旨在帮助重大慢性疾病的患者加入药物研究组,提供免费用药的机会,提高患者的生活质量。

公司为国内(外)知名医药企业提供整合的临床研究解决方案,主要包括临床的前期研究,患者招募和临床协调等,加速新药的审批及上市流程;同时,公司基于国际标准开发了临床研究信息化云平台,包括用于药企临床研究电子患者报告结局(ePRO)系统(ePData™),及为药企、医生和患者的疾病管理提供以ePRO技术驱动的数字支持解决方案(ePConnect™),帮助客户提升临床研究和疾病管理效率,提升数据质量。

捷信医药利用多年的业务积累,依托服务于上市前I期健康志愿者招募,II/III期临床患者招募,患者数据电子采集eCOA及“找药神器”等临床研究服务云平台,服务于药企的新药研发临床研究患者招募与保留、真实世界研究、上市后患者支持,患者管理活动,实现人工智能AI和线上线下解决方案的整合,以患者为中心,全力打造医药行业智能CRO,提供数字化患者解决方案。

公司使命:为全体员工谋求物质和精神双幸福,为医药客户提供高品质的产品和服务,为天下患者带来希望。

公司愿景:日益赢得信任,联结患者与希望,成为一家受人尊敬的伟大公司。

公司价值观:努力 谦虚 反省 感谢 利他 乐观 专业专注 团队合作 诚信合规  
报告期及报告期后至本半年报披露日,公司的商业模式未发生变化。

### （二） 经营情况回顾

2020年受疫情影响,公司上半年销售收入与去年同期基本持平,净利润出现下滑,但是项目合同同比增长80.62%。疫情对所有的公司都是一个考验。捷信医药所从事的创新CRO业务主要是在大型三甲医院进行。在今年的2-4月,临床研究业务在医院的进展受到了较大的影响,研究患者入组处于半停滞状态。5-6月份逐渐恢复。疫情下,捷信医药一方面承担企业的责任,承诺“不裁员,不减薪”的政策,还在疫情期间增加了30%的人员,另一方面,积极开展线上的客户沟通和临床研究宣传。项目合同同比大幅增加。收入受疫情影响而有所下降,但体系建设为后疫情时代的高速成长奠定了基础。

在客户层面上,公司大力开拓了新兴创新生物制药公司,积极参与了新冠新药和疫苗的受试者招

募工作，助力抗疫工作，同时也巩固了在外资药企的市场地位，和多家药企形成长期合作伙伴关系。捷信医药服务于世界前 20 强药企中的 17 个及中国本土创新药企的前 10 强中的 5 个。公司在报告期内持续投资基于移动端的临床 IT 系统和工具的开发，并积极参与行业标准的制定，以迎接数字化临床的大好未来。从美国对华为的打压行为中，公司更加深刻地理解到只有不断地自主创新才是长期发展之路，尤其是在 IT 软件领域，我们必须要有自主知识产权的产品，并获得国际的认可。基于这种认识，公司从长远出发，加大研发投入，正在积极申请国际专利。

对于人才，体系和研发的持续投入包括对于核心人员的股权激励，为公司的未来发展打下坚实的基础。这也造成报告期的净利润下降。

报告期公司经营活动产生的现金流量净额为 514.50 万元，较去年同期增长了 1.62%，保持了正现金流。

此外，2020 年公司继续大力加强企业哲学文化建设，积极开展“干法”读书会等，并将以此打造一支正向热情高效的团队，为患者更好更快地使用新药和获得康复而奋斗。

2020 年，面对新冠疫情下更趋复杂的外部环境，我们唯有持续提升产品和服务的竞争力，不断进化，客户至上，聚焦为客户和社会创造更大价值，合作创新，才能抓住医药行业数字化、智能化的历史机遇，实现高速稳健的发展，质速同行。

### （三） 财务分析

#### 1、 资产负债结构分析

√适用 □不适用

单位：元

项目	本期期末		上年期末		变动比例%
	金额	占总资产的比重%	金额	占总资产的比重%	
货币资金	7,310,381.91	21.10%	8,130,479.13	21.62%	-10.09%
应收账款	24,726,535.18	71.38%	23,208,482.81	61.72%	6.54%
存货	783,844.25	2.26%	737,177.24	1.96%	6.33%
交易性金融资产	-	-	4,110,000.00	10.93%	-100.00%
固定资产	665,956.97	1.92%	648,168.75	1.72%	2.74%
短期借款		0.00%	5,000,000.00	13.30%	-100.00%
预付款项	719,356.38	2.08%	348,977.21	0.93%	106.13%
其他应收款	320,812.38	0.93%	310,736.00	0.83%	3.24%
递延所得税资产	114,710.73	0.33%	108,983.36	0.29%	5.26%
应付帐款	2,535,666.74	7.32%	2,473,255.42	6.58%	2.52%
应付职工薪酬	3,252,379.98	9.39%	3,054,895.67	8.12%	6.46%
应交税费	1,435,089.83	4.14%	1,604,294.81	4.27%	-10.55%
预收款项	81,620.00	0.24%	81,620.00	0.22%	0.00%
其他应付款	316,995.15	0.92%	2,337.07	0.01%	13,463.78%
长期应付款	83.96	0.00%	17,691.10	0.05%	-99.53%
资产总计	34,641,597.80	-	37,603,004.50	-	-

#### 项目重大变动原因：

- 1、交易性金融资产报告期内没有，主要是公司在报告期末没购买交易性金融资产；
- 2、短期借款报告期内没有，主要是公司于 6 月份归还了银行贷款；

- 3、预付账款同比增长达到 106.13%，主要是因为报告期内尚未收到发票所致；
- 4、其他应付款同比增长达到 13,463.78%，但总额较低，主要是收到发票，尚未到付款账期所致；
- 5、长期应付款同比减少 99.53%，主要是因为支付融资租赁固定资产的费用所致。

## 2、营业情况分析

√适用 □不适用

单位：元

项目	本期		上年同期		变动比例%
	金额	占营业收入的比重%	金额	占营业收入的比重%	
营业收入	32,468,505.36	-	33,268,413.72	-	-2.40%
营业成本	18,285,594.12	56.32%	17,250,008.72	51.85%	6.00%
毛利率	43.68%	0.00%	48.15%	-	-9.28%
销售费用	3,056,155.81	9.41%	2,077,858.75	6.25%	47.08%
管理费用	7,561,541.76	23.29%	8,143,859.45	24.48%	-7.15%
研发费用	4,087,243.45	12.59%	3,649,362.50	10.97%	12.00%
财务费用	71,803.57	0.22%	72,272.05	0.22%	-0.65%
信用减值损失	-38,182.46	-0.12%	-47,090.06	-0.14%	-18.92%
其他收益	1,119,107.31	3.45%	237,587.93	0.71%	371.03%
投资收益	178,505.91	0.55%	18,013.95	0.05%	890.93%
营业利润	524,587.27	1.62%	2,150,432.08	6.46%	-75.61%
营业外收入	0.42	0.00%	-0.03	0.00%	-1,500.00%
营业外支出	-	0.00%	208.69	0.00%	-100.00%
净利润	518,014.71	1.60%	2,143,159.85	6.44%	-75.83%

### 项目重大变动原因：

- 1、营业成本同比增长了 6.00%，主要原因是人员成本增加所致。虽然因为疫情影响收入有所下降，但是因为报告期签署的项目合同同比增长了 80.62%，所以根据业务发展需要招聘了大量新员工；
- 2、销售费用同比增长 47.08%，主要原因是疫情期间公司加大线上推广，同时增加业务人员所致；
- 3、其他收益同比增长 371.03%，主要原因是报告期内收到的政府补助金额较多所致；
- 4、投资收益同比增长了 890.93%，主要原因是报告期内购买的理财金额较多所致；
- 5、营业利润同比减少 75.83%，主要原因是报告期内收入小幅下降，而人员成本大量增加，人员数增长了 23.62%；另外报告期内发生了两期股权激励导致股份支付增加；
- 6、净利润同比减少了 75.83%，主要原因是报告期内收入小幅下降，而人员成本大量增加，人员数增长了 23.62%；另外报告期内发生了两期股权激励导致股份支付增加；

## 3、现金流量状况

单位：元

项目	本期金额	上期金额	变动比例%
经营活动产生的现金流量净额	5,145,041.23	5,062,920.20	1.62%
投资活动产生的现金流量净额	4,104,519.19	-5,514,337.64	174.43%
筹资活动产生的现金流量净额	-5,069,557.64	2,956,746.58	-271.46%

### 现金流量分析：

- 1、经营活动产生的现金流量净额为 514.50 万元，较上年同期增长了 1.62%，本年度实现净利润 53.03 万元。经营活动产生的现金流量净额与净利润有较大差异，主要原因是报告期内销售收入比上年同期略有下降，而人员成本增加导致净利润有大幅下降，由此导致了上述的差异；
- 2、投资活动产生的现金流量净额为 410.45 万元，较上年同期增长了 174.43%，主要原因是公司报告期内理财到期较多所致；
- 3、筹资活动产生的现金流量净额为-506.96 万元，较上年同期减少了 271.46%，主要原因是报告期内归还短期借款 500 万元所致。

### 三、 非经常性损益项目及金额

单位：元

项目	金额
计入当期损益的政府补助(与企业业务密切相关，按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外)	1,171,107.31
委托他人投资或管理资产的损益	178,505.91
其他符合非经常性损益定义的损益项目	0.42
<b>非经常性损益合计</b>	<b>1,349,613.64</b>
所得税影响数	202,442.05
少数股东权益影响额(税后)	-
<b>非经常性损益净额</b>	<b>1,147,171.59</b>

### 四、 会计政策变更、会计估计变更或重大差错更正等情况

#### (一) 会计数据追溯调整或重述情况

会计政策变更 会计差错更正 其他原因 不适用

#### (二) 会计政策、会计估计变更或重大会计差错更正的原因及影响

适用 不适用

1、财政部于 2017 年 7 月 5 日发布《关于修订印发〈企业会计准则第 14 号——收入〉的通知》(财会〔2017〕22 号)，要求在境内外同时上市的企业以及在境外上市并采用国际财务报告准则或企业会计准则编制财务报表的企业，自 2018 年 1 月 1 日起施行；其他境内上市企业，自 2020 年 1 月 1 日起施行；执行企业会计准则的非上市企业，自 2021 年 1 月 1 日起施行。

本公司自 2020 年 1 月 1 日起执行新收入准则。根据衔接规定，首次执行新收入准则的累积影响仅调整首次执行新收入准则当年年初留存收益及财务报表其他相关项目金额，不调整可比期间信息。执行新收入会计准则不会对公司财务状况、经营成果和现金流量产生重大影响，不会导致本公司收入确认方式发生重大变化。

## 五、 境内外会计准则下会计数据差异

适用 不适用

## 六、 主要控股参股公司分析

适用 不适用

单位：元

公司名称	公司类型	主要业务	与公司从事业务的关联性	持有目的	注册资本	总资产	净资产	营业收入	净利润
成都宜康医药科技有限责任公司	子公司	研发服务、技术咨询	-	-	5,000,000	5,057,699.61	5,045,942.65	0	45,942.65

合并报表范围内是否包含私募基金管理人：

是 否

## 七、 公司控制的结构化主体情况

适用 不适用

## 八、 企业社会责任

### (一) 精准扶贫工作情况

适用 不适用

### (二) 其他社会责任履行情况

适用 不适用

疫情下，捷信医药承担企业的社会责任，承诺“不裁员，不减薪”的政策，不但没有裁员，保障了员工和他们的家庭，还在疫情期间响应国家的“稳就业”号召，增加了 30%的人员。为员工提供物质与精神的双幸福是企业应尽的最大的社会责任。

## 第四节 重大事件

### 一、 重大事件索引

事项	是或否	索引
是否存在诉讼、仲裁事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	四. 二. (一)
是否存在对外担保事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否对外提供借款	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在日常性关联交易事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	四. 二. (二)
是否存在其他重大关联交易事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在经股东大会审议过的收购、出售资产、对外投资、企业合并事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在股权激励计划、员工持股计划或其他员工激励措施	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	四. 二. (三)
是否存在股份回购事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在已披露的承诺事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	四. 二. (四)
是否存在资产被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在被调查处罚的事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在失信情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在破产重整事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在自愿披露的其他重要事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	

### 二、 重大事件详情

#### (一) 诉讼、仲裁事项

本报告期公司无重大诉讼、仲裁事项。

#### (二) 报告期内公司发生的日常性关联交易情况

单位：元

具体事项类型	预计金额	发生金额
1. 购买原材料、燃料、动力	-	-
2. 销售产品、商品、提供或者接受劳务	-	-
3. 公司章程中约定适用于本公司的日常关联交易类型	-	-
4. 其他	20,000,000.00	0.00

#### (三) 股权激励计划、员工持股计划或其他员工激励措施在报告期的具体实施情况

2020年4月7日，公司召开第二届董事会第五次会议，审议通过《关于追认公司〈第一期股权激励计划〉的议案》和《关于公司〈第二期股权激励计划〉的议案》，以上两个议案已于4月28日的年度股东大会审议通过。



第一期股权激励计划是本公司实际控制人林峰通过转让其所持有的本公司可流通人民币普通股 80 万股从而使激励对象直接持有公司的股份，转让价格共计 840,000.00 元。激励对象自取得激励股份之日起分四年解锁。

第二期股权激励计划是本公司实际控制人林峰通过向符合股权激励资格的员工转让其持有的上海捷科企业管理合伙（有限合伙）84.00 万份出资额，授予价格共计 840,000.00 元。受让方承诺在公司或在公司指定的工作单位工作至少满 2 年。

股权激励的对象在报告期内均在公司工作。

#### (四) 承诺事项的履行情况

承诺主体	承诺开始日期	承诺结束日期	承诺来源	承诺类型	承诺具体内容	承诺履行情况
实际控制人或控股股东	2015/11/18	-	挂牌	同业竞争承诺	《避免同业竞争承诺函》	正在履行中
董监高	2015/11/18	-	挂牌	同业竞争承诺	《避免同业竞争承诺函》	正在履行中
董监高	2015/11/18	-	挂牌	竞业禁止承诺	《避免竞业禁止承诺函》	正在履行中

#### 承诺事项详细情况：

公司在申请挂牌时，公司控股股东、实际控制人、董事、监事、高级管理人员做出《避免同业竞争承诺函》，公司董事、监事、高级管理人员做出《避免竞业禁止承诺函》，在报告期间均严格履行了上述承诺，无任何违背承诺事项。

## 第五节 股份变动和融资

### 一、普通股股本情况

#### (一) 报告期期末普通股股本结构

单位：股

股份性质		期初		本期变动	期末		
		数量	比例%		数量	比例%	
无限售 条件股 份	无限售股份总数	13,671,500	68.36%	-800,000	12,871,500	64.36%	
	其中：控股股东、实际控制人	2,964,334	14.82%	-800,000	2,164,334	10.82%	
	董事、监事、高管	-	-	200	200	0.00%	
	核心员工	-	-	-	-	-	
有限售 条件股 份	有限售股份总数	6,328,500	31.64%	800,000	7,128,500	35.64%	
	其中：控股股东、实际控制人	6,015,000	30.08%	-	6,015,000	30.08%	
	董事、监事、高管	-	-	800,000	800,000	4.00%	
	核心员工	-	-	-	-	-	
总股本		20,000,000	-	0	20,000,000	-	
普通股股东人数							9

#### 股本结构变动情况：

适用    不适用

#### (二) 报告期期末普通股前十名股东情况

单位：股

序号	股东名称	期初持股数	持股变动	期末持股数	期末持股比例%	期末持有有限售股份数量	期末持有无限售股份数量	期末持有的质押或司法冻结股份数量
1	林峰	8,979,334	-800,000	8,179,334	40.90%	6,015,000	2,164,334	-
2	上海捷科企业管理合伙企业(有限合伙)	5,562,666	-	5,562,666	27.81%	-	5,562,666	-
3	天云睿海(上海)投资企业	3,334,000	-200	3,333,800	16.67%	-	3,333,800	-

	业							
4	蒲易	1,666,000	-	1,666,000	8.33%	-	1,666,000	-
5	钱俊	-	800,200	800,200	4.00%	800,000	200	-
6	庄怡	418,000	-	418,000	2.09%	313,500	104,500	-
7	陈军伟	30,000	-	30,000	0.15%	-	30,000	-
8	俞乐华	5,000	-	5,000	0.03%	-	5,000	-
9	徐明杰	5,000	-	5,000	0.03%	-	5,000	-
	<b>合计</b>	20,000,000	-	20,000,000	100%	7,128,500	12,871,500	-

普通股前十名股东间相互关系说明：

上海捷科企业管理合伙企业（有限合伙）为林峰、钱俊分别出资 511.2 万元、45 万于 2016 年 11 月 15 日设立，且林峰为执行事务合伙人，故林峰通过上海捷科企业管理合伙企业（有限合伙）间接持有公司 4.60% 的股份，林峰共计持有公司 45.50% 的股份。

## 二、 控股股东、实际控制人情况

是否合并披露：

是 否

公司控股股东为林峰。报告期内，公司控股股东无变化。

林峰：男，中国国籍，1974 年 12 月 11 日出生，无境外永久居留权，硕士，毕业于美国南卡罗来罗那大学国际工商管理专业。1996 年至 1998 年，任四川成达化学工程公司助理工程师；1998 年，任美国强生公司销售代表；2002 年至 2003 年，任美国先灵葆雅制药有限公司管理培训生；2003 年至 2008 年，任先灵葆雅（中国）有限公司部门总监；2008 年至今，在捷信医药工作，报告期内任公司董事长、总经理。

林峰直接持有公司 40.90% 股份，通过上海捷科企业管理合伙企业（有限合伙）间接持有公司 4.60% 股份，林峰共计持有公司 45.50% 的股份。

## 三、 报告期内的普通股股票发行及募集资金使用情况

（一） 报告期内的股票发行情况

适用 不适用

（二） 存续至报告期的募集资金使用情况

适用 不适用

## 四、 存续至本期的优先股股票相关情况

适用 不适用

## 五、 债券融资情况

适用 不适用

## 六、 存续至本期的可转换债券情况

适用 不适用

## 七、 特别表决权安排情况

适用 不适用

## 第六节 董事、监事、高级管理人员及核心员工变动情况

### 一、 董事、监事、高级管理人员情况

#### (一) 基本情况

姓名	职务	性别	出生年月	任职起止日期	
				起始日期	终止日期
林峰	董事长、总经理	男	1974年12月	2018年8月15日	2021年8月14日
钱俊	董事、副总经理	女	1974年6月	2018年8月15日	2021年8月14日
秦捷	董事	男	1960年11月	2018年8月15日	2021年8月14日
谢灵遐	董事	女	1982年1月	2018年8月15日	2021年8月14日
梅丽君	董事	女	1955年4月	2018年8月15日	2021年8月14日
宋毅	监事、业务解决方案副总裁	男	1974年4月	2018年8月15日	2021年8月14日
王雪君	监事、项目管理部副总监	女	1985年12月	2018年7月30日	2021年8月14日
李小贤	监事、医学经理	女	1984年10月	2018年8月15日	2021年8月14日
李娟	财务负责人、董事会秘书	女	1982年6月	2018年8月15日	2021年8月14日
董事会人数:					5
监事会人数:					3
高级管理人员人数:					3

#### 董事、监事、高级管理人员与股东之间的关系:

公司董事、监事、高级管理人员之间及与控股股东、实际控制人之间不存在任何关联关系。

#### (二) 持股情况

单位: 股

姓名	职务	期初持普通股股数	数量变动	期末持普通股股数	期末普通股持股比例%	期末持有股票期权数量	期末被授予的限制性股票数量
林峰	董事长、总经理	8,979,334	-800,000	8,179,334	40.90%	-	-
钱俊	董事、副总经理	-	800,200	800,200	4.00%	-	800,000
合计	-	8,979,334	-	8,979,534	44.90%	0	800,000

### (三) 变动情况

信息统计	董事长是否发生变动	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
	总经理是否发生变动	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
	董事会秘书是否发生变动	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否
	财务总监是否发生变动	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否

#### 报告期内董事、监事、高级管理人员变动详细情况:

适用 不适用

姓名	期初职务	变动类型	期末职务	变动原因
钱俊	董事、副总经理、信息披露负责人和董事会秘书	离任	董事、副总经理	公司人员调整, 辞职
李娟	财务负责人	新任	财务负责人、董事会秘书	股东大会任命

#### 报告期内新任董事、监事、高级管理人员专业背景、主要工作经历等情况:

适用 不适用

### (四) 董事、监事、高级管理人员股权激励情况

适用 不适用

为进一步完善公司治理结构, 建立健全长期、有效的激励约束机制, 确保公司未来发展战略和经营目标的实现, 公司分阶段计划实施股权激励。公司设立持股平台上海捷科企业管理合伙企业(有限合伙), 公司所有激励股权均来源于上海捷科持有的公司股票, 激励对象均通过作为上海捷科的有限合伙人间接持有公司的股票。截至本报告期末 2020 年 6 月 30 日, 董事钱俊通过占上海捷科企业管理合伙企业(有限合伙) 14.38%的出资, 间接持有公司股份 800,095 股; 监事李小贤通过占上海捷科企业管理合伙企业(有限合伙) 1.8%的出资, 间接持有公司股份 100,012 股; 监事宋毅通过占上海捷科企业管理合伙企业(有限合伙) 7.2%的出资, 间接持有公司股份 400,050 股; 高级管理人员李娟通过占上海捷科企业管理合伙企业(有限合伙) 1.8%的出资, 间接持有公司股份 100,012 股。

董事钱俊于报告期内通过实际控制人林峰转让其所持有的本公司可流通人民币普通股获得 800,000 股的激励股份, 激励对象自取得激励股份之日起分四年解锁, 目前 800,000 股已经全部申请限售。

## 二、 员工情况

### (一) 在职员工(公司及控股子公司)基本情况

按工作性质分类	期初人数	本期新增	本期减少	期末人数
销售人员	14	8	3	19
技术人员	169	54	33	190
管理人员	5	18	0	23

财务人员	2	1	1	2
行政人员	9	4	1	12
<b>员工总计</b>	<b>199</b>	<b>85</b>	<b>38</b>	<b>246</b>

按教育程度分类	期初人数	期末人数
博士	0	0
硕士	19	20
本科	109	144
专科	69	80
专科以下	2	2
<b>员工总计</b>	<b>199</b>	<b>246</b>

(二) 核心员工（公司及控股子公司）基本情况

适用 不适用

三、 报告期后更新情况

适用 不适用

## 第七节 财务会计报告

### 一、 审计报告

是否审计	否
------	---

### 二、 财务报表

#### (一) 合并资产负债表

单位：元

项目	附注	2020年6月30日	2019年12月31日
<b>流动资产：</b>			
货币资金	五(一)	7,310,381.91	8,130,479.13
结算备付金		-	-
拆出资金		-	-
交易性金融资产	五(二)	-	4,110,000.00
衍生金融资产		-	-
应收票据		-	-
应收账款	五(三)	24,726,535.18	23,208,482.81
应收款项融资		-	-
预付款项	五(四)	719,356.38	348,977.21
应收保费			
应收分保账款		-	-
应收分保合同准备金		-	-
其他应收款	五(五)	320,812.38	310,736.00
其中：应收利息		-	-
应收股利		-	-
买入返售金融资产		-	-
存货	五(六)	783,844.25	737,177.24
合同资产		-	-
持有待售资产		-	-
一年内到期的非流动资产		-	-
其他流动资产		-	-
<b>流动资产合计</b>		<b>33,860,930.10</b>	<b>36,845,852.39</b>
<b>非流动资产：</b>			
发放贷款及垫款		-	-
债权投资		-	-
其他债权投资		-	-
长期应收款		-	-
长期股权投资		-	-
其他权益工具投资		-	-
其他非流动金融资产		-	-
投资性房地产		-	-



固定资产	五(七)	665,956.97	648,168.75
在建工程		-	-
生产性生物资产		-	-
油气资产		-	-
使用权资产		-	-
无形资产		-	-
开发支出		-	-
商誉		-	-
长期待摊费用		-	-
递延所得税资产	五(八)	114,710.73	108,983.36
其他非流动资产		-	-
<b>非流动资产合计</b>		780,667.70	757,152.11
<b>资产总计</b>		34,641,597.80	37,603,004.50
<b>流动负债:</b>			
短期借款	五(九)	-	5,000,000.00
向中央银行借款		-	-
拆入资金		-	-
交易性金融负债		-	-
衍生金融负债		-	-
应付票据		-	-
应付账款	五(十)	2,535,666.74	2,473,255.42
预收款项	五(十一)	81,620.00	81,620.00
合同负债		-	-
卖出回购金融资产款		-	-
吸收存款及同业存放		-	-
代理买卖证券款		-	-
代理承销证券款		-	-
应付职工薪酬	五(十二)	3,252,379.98	3,054,895.67
应交税费	五(十三)	1,435,089.83	1,604,294.81
其他应付款	五(十四)	316,995.15	2,337.07
其中: 应付利息		-	-
应付股利		-	-
应付手续费及佣金		-	-
应付分保账款		-	-
持有待售负债		-	-
一年内到期的非流动负债		-	-
其他流动负债		-	-
<b>流动负债合计</b>		7,621,751.70	12,216,402.97
<b>非流动负债:</b>			
保险合同准备金		-	-
长期借款		-	-
应付债券		-	-
其中: 优先股		-	-

永续债		-	-
租赁负债		-	-
长期应付款	五(十五)	83.96	17,691.10
长期应付职工薪酬		-	-
预计负债		-	-
递延收益		-	-
递延所得税负债		-	-
其他非流动负债		-	-
<b>非流动负债合计</b>		83.96	17,691.10
<b>负债合计</b>		7,621,835.66	12,234,094.07
<b>所有者权益（或股东权益）：</b>			
股本	五(十六)	20,000,000.00	20,000,000.00
其他权益工具		-	-
其中：优先股		-	-
永续债		-	-
资本公积	五(十七)	13,302,331.63	12,169,494.63
减：库存股		-	-
其他综合收益		-	-
专项储备		-	-
盈余公积		-	-
一般风险准备		-	-
未分配利润	五(十八)	-6,282,569.49	-6,800,584.20
归属于母公司所有者权益合计		27,019,762.14	25,368,910.43
少数股东权益		-	-
<b>所有者权益合计</b>		27,019,762.14	25,368,910.43
<b>负债和所有者权益总计</b>		34,641,597.80	37,603,004.50

法定代表人：林峰

主管会计工作负责人：李娟

会计机构负责人：李娟

## (二) 母公司资产负债表

单位：元

项目	附注	2020年6月30日	2019年12月31日
<b>流动资产：</b>			
货币资金		2,264,592.14	3,130,379.13
交易性金融资产		-	4,110,000.00
衍生金融资产		-	-
应收票据		-	-
应收账款	十四(一)	24,726,535.18	23,208,482.81
应收款项融资		-	-
预付款项		712,546.54	348,977.21
其他应收款	十四(二)	315,712.38	5,310,736.00

其中：应收利息			
应收股利		-	-
买入返售金融资产		-	-
存货		783,844.25	737,177.24
合同资产		-	-
持有待售资产		-	-
一年内到期的非流动资产		-	-
其他流动资产		-	-
<b>流动资产合计</b>		<b>28,803,230.49</b>	<b>36,845,752.39</b>
<b>非流动资产：</b>			
债权投资		-	-
其他债权投资		-	-
长期应收款		-	-
长期股权投资		5,000,000.00	-
其他权益工具投资		-	-
其他非流动金融资产		-	-
投资性房地产		-	-
固定资产		665,956.97	648,168.75
在建工程		-	-
生产性生物资产		-	-
油气资产		-	-
使用权资产		-	-
无形资产		-	-
开发支出		-	-
商誉		-	-
长期待摊费用		-	-
递延所得税资产		114,710.73	108,983.36
其他非流动资产		-	-
<b>非流动资产合计</b>		<b>5,780,667.70</b>	<b>757,152.11</b>
<b>资产总计</b>		<b>34,583,898.19</b>	<b>37,602,904.50</b>
<b>流动负债：</b>			
短期借款		-	5,000,000.00
交易性金融负债		-	-
衍生金融负债		-	-
应付票据		-	-
应付账款		2,535,666.74	2,473,255.42
预收款项		81,620.00	81,620.00
合同负债		-	-
卖出回购金融资产款		-	-
应付职工薪酬		3,240,174.72	3,054,895.67
应交税费		1,435,538.13	1,604,294.81
其他应付款		316,995.15	2,237.07
其中：应付利息		-	-

应付股利		-	-
持有待售负债		-	-
一年内到期的非流动负债		-	-
其他流动负债		-	-
<b>流动负债合计</b>		7,609,994.74	12,216,302.97
<b>非流动负债：</b>			
长期借款		-	-
应付债券		-	-
其中：优先股		-	-
永续债		-	-
租赁负债		-	-
长期应付款		83.96	17,691.10
长期应付职工薪酬		-	-
预计负债		-	-
递延收益		-	-
递延所得税负债		-	-
其他非流动负债		-	-
<b>非流动负债合计</b>		83.96	17,691.10
<b>负债合计</b>		7,610,078.70	12,233,994.07
<b>所有者权益（或股东权益）：</b>			
股本		20,000,000.00	20,000,000.00
其他权益工具		-	-
其中：优先股		-	-
永续债		-	-
资本公积		13,302,331.63	12,169,494.63
减：库存股		-	-
其他综合收益		-	-
专项储备		-	-
盈余公积		-	-
一般风险准备		-	-
未分配利润		-6,328,512.14	-6,800,584.20
<b>所有者权益合计</b>		26,973,819.49	25,368,910.43
<b>负债和所有者权益总计</b>		34,583,898.19	37,602,904.50

法定代表人：林峰

主管会计工作负责人：李娟

会计机构负责人：李娟

### （三）合并利润表

单位：元

项目	附注	2020年1-6月	2019年1-6月
一、营业总收入		32,468,505.36	33,268,413.72

其中：营业收入	五(十九)	32,468,505.36	33,268,413.72
利息收入		-	-
已赚保费		-	-
手续费及佣金收入		-	-
<b>二、营业总成本</b>	五(十九)	33,215,649.20	31,420,673.58
其中：营业成本	五(十九)	18,285,594.12	17,250,008.72
利息支出		-	-
手续费及佣金支出		-	-
退保金		-	-
赔付支出净额		-	-
提取保险责任准备金净额		-	-
保单红利支出		-	-
分保费用		-	-
税金及附加	五(二十)	153,310.49	227,312.11
销售费用	五(二十一)	3,056,155.81	2,077,858.75
管理费用	五(二十二)	7,561,541.76	8,143,859.45
研发费用	五(二十三)	4,087,243.45	3,649,362.50
财务费用	五(二十四)	71,803.57	72,272.05
其中：利息费用		120,954.16	36,540.00
利息收入		10,127.18	10,628.77
加：其他收益	五(二十五)	1,119,107.31	237,587.93
投资收益（损失以“-”号填列）	五(二十六)	178,505.91	18,013.95
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		-	-
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）		-	-
汇兑收益（损失以“-”号填列）		-	-
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）		-	-
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）		-	-
信用减值损失（损失以“-”号填列）	五(二十七)	-38,182.46	-
资产减值损失（损失以“-”号填列）	五(二十八)	-	47,090.06
资产处置收益（损失以“-”号填列）		-	-
<b>三、营业利润（亏损以“-”号填列）</b>		512,286.92	2,150,432.08
加：营业外收入	五(二十九)	0.42	-0.03
减：营业外支出	五(三十)	-	208.69
<b>四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）</b>		512,287.34	2,150,223.36
减：所得税费用	五(三十一)	-5,727.37	7,063.51
<b>五、净利润（净亏损以“-”号填列）</b>		518,014.71	2,143,159.85
其中：被合并方在合并前实现的净利润		-	-
（一）按经营持续性分类：	-	-	-
1.持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		518,014.71	2,143,159.85
2.终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）		-	-
（二）按所有权归属分类：	-	-	-

1. 少数股东损益		-	-
2. 归属于母公司所有者的净利润		518,014.71	2,143,159.85
<b>六、其他综合收益的税后净额</b>		-	-
(一) 归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额		-	-
1. 不能重分类进损益的其他综合收益		-	-
(1) 重新计量设定受益计划变动额		-	-
(2) 权益法下不能转损益的其他综合收益		-	-
(3) 其他权益工具投资公允价值变动		-	-
(4) 企业自身信用风险公允价值变动		-	-
(5) 其他		-	-
2. 将重分类进损益的其他综合收益		-	-
(1) 权益法下可转损益的其他综合收益		-	-
(2) 其他债权投资公允价值变动		-	-
(3) 金融资产重分类计入其他综合收益的金额		-	-
(4) 其他债权投资信用减值准备		-	-
(5) 现金流量套期储备		-	-
(6) 外币财务报表折算差额		-	-
(7) 其他		-	-
(二) 归属于少数股东的其他综合收益的税后净额		-	-
<b>七、综合收益总额</b>		518,014.71	2,143,159.85
(一) 归属于母公司所有者的综合收益总额		518,014.71	2,143,159.85
(二) 归属于少数股东的综合收益总额		-	-
<b>八、每股收益：</b>			
(一) 基本每股收益（元/股）		0.03	0.11
(二) 稀释每股收益（元/股）		-	-

法定代表人：林峰

主管会计工作负责人：李娟

会计机构负责人：李娟

#### (四) 母公司利润表

单位：元

项目	附注	2020年1-6月	2019年1-6月
<b>一、营业收入</b>	十四(三)	32,468,505.36	33,268,413.72
减：营业成本	十四(三)	18,285,594.12	17,250,008.72
税金及附加		153,310.49	227,312.11
销售费用		3,056,155.81	2,077,858.75
管理费用		7,561,114.37	8,143,859.45
研发费用		4,064,161.99	3,649,362.50
财务费用		70,095.07	72,272.05

其中：利息费用		120,954.16	36,540.00
利息收入		9,790.68	10,628.77
加：其他收益		1,119,107.31	237,587.93
投资收益（损失以“-”号填列）	十四(四)	107,345.91	18,013.95
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		-	-
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）		-	-
汇兑收益（损失以“-”号填列）		-	-
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）		-	-
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）		-	-
信用减值损失（损失以“-”号填列）		-38,182.46	-
资产减值损失（损失以“-”号填列）		-	47,090.06
资产处置收益（损失以“-”号填列）		-	-
<b>二、营业利润（亏损以“-”号填列）</b>		466,344.27	2,150,432.08
加：营业外收入		0.42	-0.03
减：营业外支出		-	208.69
<b>三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）</b>		466,344.69	2,150,223.36
减：所得税费用		-5,727.37	7,063.51
<b>四、净利润（净亏损以“-”号填列）</b>		472,072.06	2,143,159.85
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		472,072.06	2,143,159.85
（二）终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）		-	-
<b>五、其他综合收益的税后净额</b>		-	-
（一）不能重分类进损益的其他综合收益		-	-
1.重新计量设定受益计划变动额		-	-
2.权益法下不能转损益的其他综合收益		-	-
3.其他权益工具投资公允价值变动		-	-
4.企业自身信用风险公允价值变动		-	-
5.其他		-	-
（二）将重分类进损益的其他综合收益		-	-
1.权益法下可转损益的其他综合收益		-	-
2.其他债权投资公允价值变动		-	-
3.金融资产重分类计入其他综合收益的金额		-	-
4.其他债权投资信用减值准备		-	-
5.现金流量套期储备		-	-
6.外币财务报表折算差额		-	-
7.其他		-	-
<b>六、综合收益总额</b>		472,072.06	2,143,159.85
<b>七、每股收益：</b>			
（一）基本每股收益（元/股）		-	-

(二) 稀释每股收益 (元/股)		-	-
------------------	--	---	---

法定代表人：林峰

主管会计工作负责人：李娟

会计机构负责人：李娟

(五) 合并现金流量表

单位：元

项目	附注	2020年1-6月	2019年1-6月
<b>一、经营活动产生的现金流量：</b>			
销售商品、提供劳务收到的现金		32,860,357.71	36,723,742.79
客户存款和同业存放款项净增加额		-	-
向中央银行借款净增加额		-	-
收到原保险合同保费取得的现金		-	-
收到再保险业务现金净额		-	-
保户储金及投资款净增加额		-	-
收取利息、手续费及佣金的现金		-	-
拆入资金净增加额		-	-
回购业务资金净增加额		-	-
代理买卖证券收到的现金净额		-	-
收到的税费返还		-	-
收到其他与经营活动有关的现金	五(三十二)	6,440,915.52	248,216.70
<b>经营活动现金流入小计</b>		<b>39,301,273.23</b>	<b>36,971,959.49</b>
购买商品、接受劳务支付的现金		4,192,367.38	6,279,614.82
客户贷款及垫款净增加额		-	-
存放中央银行和同业款项净增加额		-	-
支付原保险合同赔付款项的现金		-	-
为交易目的而持有的金融资产净增加额		-	-
拆出资金净增加额		-	-
支付利息、手续费及佣金的现金		-	-
支付保单红利的现金		-	-
支付给职工以及为职工支付的现金		25,128,289.03	17,800,179.91
支付的各项税费		1,845,998.68	1,958,450.79
支付其他与经营活动有关的现金	五(三十二)	2,989,576.91	5,870,793.77
<b>经营活动现金流出小计</b>		<b>34,156,232.00</b>	<b>31,909,039.29</b>
<b>经营活动产生的现金流量净额</b>		<b>5,145,041.23</b>	<b>5,062,920.20</b>
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>			
收回投资收到的现金		38,810,000.00	13,250,000.00
取得投资收益收到的现金		178,505.91	18,013.95
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		-	79,298.25
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		-	-



收到其他与投资活动有关的现金		-	-
<b>投资活动现金流入小计</b>		38,988,505.91	13,347,312.20
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		183,986.72	411,649.84
投资支付的现金		34,700,000.00	18,450,000.00
质押贷款净增加额		-	-
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		-	-
支付其他与投资活动有关的现金		-	-
<b>投资活动现金流出小计</b>		34,883,986.72	18,861,649.84
<b>投资活动产生的现金流量净额</b>		4,104,519.19	-5,514,337.64
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>			
吸收投资收到的现金		-	-
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金		-	-
取得借款收到的现金		-	5,000,000.00
发行债券收到的现金		-	-
收到其他与筹资活动有关的现金		-	-
<b>筹资活动现金流入小计</b>		-	5,000,000.00
偿还债务支付的现金		5,000,000.00	2,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		68,954.16	36,540.00
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润		-	-
支付其他与筹资活动有关的现金	五(三十二)	603.48	6,713.42
<b>筹资活动现金流出小计</b>		5,069,557.64	2,043,253.42
<b>筹资活动产生的现金流量净额</b>		-5,069,557.64	2,956,746.58
<b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b>		-	-
<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>		4,180,002.78	2,505,329.14
加：期初现金及现金等价物余额		3,130,379.13	2,238,645.69
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>		7,310,381.91	4,743,974.83

法定代表人：林峰

主管会计工作负责人：李娟

会计机构负责人：李娟

#### (六) 母公司现金流量表

单位：元

项目	附注	2020年1-6月	2019年1-6月
<b>一、经营活动产生的现金流量：</b>			
销售商品、提供劳务收到的现金		32,860,357.71	36,723,742.79
收到的税费返还		-	-
收到其他与经营活动有关的现金		6,499,457.98	248,216.70
<b>经营活动现金流入小计</b>		39,359,815.69	36,971,959.49
购买商品、接受劳务支付的现金		4,185,109.24	6,279,614.82
支付给职工以及为职工支付的现金		25,124,326.13	17,800,179.91
支付的各项税费		1,845,998.68	1,958,450.79

支付其他与经营活动有关的现金		2,980,191.22	5,870,793.77
<b>经营活动现金流出小计</b>		34,135,625.27	31,909,039.29
<b>经营活动产生的现金流量净额</b>		5,224,190.42	5,062,920.20
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>			
收回投资收到的现金		38,810,000.00	13,250,000.00
取得投资收益收到的现金		105,566.95	18,013.95
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		-	79,298.25
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		-	-
收到其他与投资活动有关的现金		-	-
<b>投资活动现金流入小计</b>		38,915,566.95	13,347,312.20
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		183,986.72	411,649.84
投资支付的现金		34,700,000.00	18,450,000.00
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		5,000,000.00	-
支付其他与投资活动有关的现金		-	-
<b>投资活动现金流出小计</b>		39,883,986.72	18,861,649.84
<b>投资活动产生的现金流量净额</b>		-968,419.77	-5,514,337.64
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>			
吸收投资收到的现金		-	-
取得借款收到的现金		-	5,000,000.00
发行债券收到的现金		-	-
收到其他与筹资活动有关的现金		-	-
<b>筹资活动现金流入小计</b>		-	5,000,000.00
偿还债务支付的现金		5,000,000.00	2,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		120,954.16	36,540.00
支付其他与筹资活动有关的现金		603.48	6,713.42
<b>筹资活动现金流出小计</b>		5,121,557.64	2,043,253.42
<b>筹资活动产生的现金流量净额</b>		-5,121,557.64	2,956,746.58
<b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b>		-	-
<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>		-865,786.99	2,505,329.14
加：期初现金及现金等价物余额		3,130,379.13	2,238,645.69
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>		2,264,592.14	4,743,974.83

法定代表人：林峰

主管会计工作负责人：李娟

会计机构负责人：李娟

### 三、 财务报表附注

#### (一) 附注事项索引

事项	是或否	索引
1. 半年度报告所采用的会计政策与上年度财务报表是否变化	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	三、二十二
2. 半年度报告所采用的会计估计与上年度财务报表是否变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
3. 是否存在前期差错更正	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
4. 企业经营是否存在季节性或者周期性特征	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
5. 存在控制关系的关联方是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
6. 合并财务报表的合并范围是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
7. 是否存在证券发行、回购和偿还情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
8. 是否存在向所有者分配利润的情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
9. 是否根据会计准则的相关规定披露分部报告	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
10. 是否存在半年度资产负债表日至半年度财务报告批准报出日之间的非调整事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
11. 是否存在上年度资产负债表日以后所发生的或有负债和或有资产变化情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
12. 是否存在企业结构变化情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
13. 重大的长期资产是否转让或者出售	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
14. 重大的固定资产和无形资产是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
15. 是否存在重大的研究和开发支出	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
16. 是否存在重大的资产减值损失	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
17. 是否存在预计负债	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	

#### (二) 报表项目注释

## 上海捷信医药科技股份有限公司

### 财务报表附注

2020 年度半年报

#### 一、 公司基本情况

##### (一) 公司概况

上海捷信医药科技股份有限公司(以下简称公司或本公司)系由上海捷信医药科技有限公司于2015年7月14日整体变更而成,上海捷信医药科技有限公司于2008年6月11日取得上海市工商行政管理局徐汇分局核发的 310115001074185号企业法人营业执照。公司注册地:上海市徐汇区广元西路315号4幢2-A室。法定代表人:林峰。公司现有注册资本为人民币2,000.00万元,总股本为2,000.00万股,每股面值人民币1元。

上海捷信医药科技有限公司(以下简称捷信医药有限)成立时,注册资本人民币300.00万元,分期出资,首期出资人民币60.00万元,其中:林峰出资人民币48.00万元,占注册资本的16.00%;赵璐出资人民币12.00万元,占注册资本的4.00%。此次出资业经上海申洲大通会计师事务所有限公司审验,并于2008

年5月13日出具申洲大通验(2008)第291号验资报告。捷信医药有限公司于2008年6月11日办妥工商登记手续。

2008年12月20日,根据股东会决议和股权转让协议,林峰将其持有的捷信医药有限5.00%股权(对应出资额15.00万元,已缴付对应的3.00万元出资额,尚有12.00万元出资额未缴付)转让给股东赵璐。

2009年5月12日,林峰和赵璐缴纳了第二期出资,分别出资人民币30.00万元和10.00万元。此次出资业经上海申洲大通会计师事务所有限公司审验,并于2009年5月18日出具申洲大通验(2009)第195号验资报告。

2010年6月13日,根据公司股东会决议和修改后的公司章程规定,注册资本减少至人民币100.00万元,并在《东方早报》刊登了减资公告。其中股东林峰减少认缴注册资本人民币150.00万元,股东赵璐减少认缴注册资本人民币50.00万元。此次减资业经上海荣业会计师事务所有限公司审验,并出具沪荣业会验字(2010)第2063号验资报告。

2010年8月19日,根据股东会决议和股权转让协议,林峰将其持有的捷信医药有限20.00%股权(计出资额人民币20.00万元)转让给股东赵璐。

2013年5月10日,根据股东会决议和股权转让协议,林峰将其持有的捷信医药有限1.53%股权(计出资额人民币1.53万元)转让给庄怡,赵璐将其持有的公司1.25%股权(计出资额人民币1.25万元)转让给庄怡。

2013年5月17日,根据公司股东会决议和修改后的公司章程规定,公司增加注册资本人民币11.11万元。蒲易出资人民币100.00万元,其中:新增注册资本人民币11.11万元,溢交88.89万元计入资本公积。此次增资业经上海银沪会计师事务所有限公司审验,并出具银沪会师验字(2013)第5-300号验资报告。前述分期出资及本次新增注册资本均实收到位。

2014年1月21日,根据公司股东会决议和修改后的公司章程规定,捷信医药有限增加注册资本人民币22.22万元。天云睿海(上海)创业投资企业出资人民币2,000.00万元,其中:新增注册资本22.22万元,溢交1,977.78万元计入资本公积。此次增资业经上海久信会计师事务所有限公司审验,并出具沪久信会验字(2014)第2-2005号验资报告。前述分期出资及本次新增注册资本均实收到位。

2014年5月12日,根据公司股东会决议和修改后的公司章程规定,捷信医药有限注册资本增加至人民币2,000.00万元。其中股东林峰新增认缴人民币748.53万元,出资方式为货币;股东赵璐新增认缴人民币612.45万元,出资方式为货币;股东庄怡新增认缴人民币39.02万元,出资方式为货币;股东蒲易新增认缴人民币155.49万元,出资方式为货币;股东天云睿海(上海)创业投资企业新增认缴人民币311.18万元,出资方式为货币。捷信医药有限公司于2014年8月5日办妥工商变更登记手续。

2015年1月6日,根据公司股东会决议,上述增资款的出资方式由现金方式变更为以公司资本公积转增的方式,将资本公积1,866.67万元转增实收资本。变更后捷信医药有限注册资本为人民币2,000.00万

元。

2015年6月21日，根据公司股东会决议、捷信医药有限全体发起人签署的《上海捷信医药科技股份有限公司发起人协议书》以及拟设立的股份公司章程的规定，捷信医药有限申请登记的注册资本为人民币2,000.00万元，每股面值1元，折合股份总数2,000.00万股，由捷信医药有限的全体股东以其拥有的捷信医药有限截至2015年4月30日止经审计的净资产人民币29,881,068.15元，按1.4941:1的折股比例折合股份总数2,000.00万股，每股面值1元，超过折股部分的净资产9,881,068.15元计入公司资本公积。

截止2020年6月30日，公司股权结构如下：

股东	股份数	持股比例
林峰	8,179,334.00	40.90%
上海捷科企业管理合伙企业(有限合伙)	5,562,666.00	27.81%
天云睿海(上海)创业投资企业	3,333,800.00	16.67%
蒲易	1,666,000.00	8.33%
钱俊	800,200.00	4.00%
庄怡	418,000.00	2.09%
陈军伟	30,000.00	0.15%
徐力新	5,000.00	0.03%
徐明杰	5,000.00	0.03%
合计	20,000,000.00	100.00%

本公司属医药及医疗健康服务行业。经营范围为：生物技术(转基因生物、人体干细胞基因诊断除外)、医药技术、计算机网络技术、计算机信息技术领域内的技术开发、技术咨询、技术转让、技术服务，市场信息咨询与调查(除社会调查、社会调研、民意调查、民意测验)，医药咨询(不得从事诊疗活动)，健康管理咨询(不得从事诊疗活动、心理咨询)，日用品的销售，设计、制作各类广告，利用自有媒体发布广告(增值电信业务除外)。

本公司的基本组织架构：根据国家法律法规和公司章程的规定，建立了由股东大会、董事会、监事会及经营管理层组成的规范的多层次治理结构。公司下设财务部、人力资源部、研发部、业务拓展部等主要职能部门。

本财务报表及财务报表附注已于2020年8月18日经公司董事会批准对外报出。

## (二) 合并范围

本公司2020年度纳入合并范围的子公司共1家，详见附注七“在其他主体中的权益”。

## 二、财务报表的编制基础

### (一) 编制基础

本公司以持续经营为基础，根据实际发生的交易和事项，按照财政部颁布的《企业会计准则——基本准则》和各项具体会计准则、企业会计准则应用指南、企业会计准则解释及其他相关规定(以下合称“企业会计准则”)，以及中国证券监督管理委员会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第15号——财务报告的一般规定》(2014年修订)的披露规定编制财务报表。

### (二) 持续经营能力评价

本公司不存在导致对报告期末起12个月内的持续经营假设产生重大疑虑的事项或情况。

## 三、主要会计政策和会计估计

本公司及各子公司根据实际生产经营特点，依据相关企业会计准则的规定，对固定资产折旧、收入确认等交易和事项指定了若干具体会计政策和会计估计，具体会计政策参见附注三(十二)和附注三(十七)等相关说明。

### **(一) 遵循企业会计准则的声明**

本公司编制的财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了公司的财务状况、经营成果和现金流量等有关信息。

### **(二) 会计期间**

会计年度自公历 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。

### **(三) 营业周期**

正常营业周期是指本公司从购买用于加工的资产起至实现现金或现金等价物的期间。本公司以 12 个月作为一个营业周期，并以其作为资产和负债的流动性划分标准。

### **(四) 记账本位币**

本公司及境内子公司采用人民币为记账本位币。  
本公司编制本财务报表时所采用的货币为人民币。

### **(五) 合并财务报表的编制方法**

#### **1. 合并范围**

合并财务报表的合并范围以控制为基础确定。控制是指本公司拥有对被投资方的权力，通过参与被投资方的相关活动而享有可变回报，并且有能力运用对被投资方的权力影响该回报金额。合并范围包括本公司及全部子公司。子公司，是指被本公司控制的主体(含企业、被投资单位中可分割的部分、结构化主体等)。

#### **2. 合并报表的编制方法**

本公司以自身和各子公司的财务报表为基础，根据其他有关资料，编制合并报表。本公司编制合并财务报表，将整个企业集团视为一个会计主体，依据相关企业会计准则的确定、计量和列报要求，按照统一的会计政策，反映本公司整体财务状况、经营成果和现金流量。

合并财务报表时抵销本公司与各子公司、各子公司相互之间发生的内部交易和往来对合并资产负债表、合并利润表、合并现金流量表、合并所有者权益变动表的影响。

在报告期内因同一控制下企业合并增加的子公司以及业务，视同该子公司以及业务自同受最终控制方控制之日起纳入本公司的合并范围，将其自同受最终控制方控制之日起的经营成果、现金流量分别纳入合并利润表、合并现金流量表中。在报告期内，同时调整合并资产负债表的期初数，同时对比较报表的相关项目进行调整，视同合并后的报表主体自最终控制方开始控制时点起一直存在。

本期若因非同一控制下企业合并增加子公司的，则不调整合并资产负债表期初数；以购买日可辨认净资产公允价值为基础对其财务报表进行调整。将子公司自购买日至期末的收入、费用、利润纳入合并利润表；该子公司自购买日至期末的现金流量纳入合并现金流量表。

子公司少数股东应占的权益、损益和当期综合收益中分别在合并资产负债表中所有者权益项目下、合并利润表中净利润项目和综合收益总额项下单独列示。子公司少数股东分担的当期亏损超过了少数股东在该子公司期初所有者权益中所享有份额而形成的余额，冲减少数股东权益。

### **(六) 现金及现金等价物的确定标准**

在编制现金流量表时，将本公司库存现金及可以随时用于支付的存款确认为现金。现金等价物是指企业持有的期限短(一般是指从购买日起 3 个月内到期)、流动性强、易于转换为已知金额现金、价值变动风险很小的投资。

### **(七) 金融工具**

金融工具是指形成一方的金融资产并形成其他方的金融负债或权益工具的合同。金融工具包括金融资产、金融负债和权益工具。

#### **1. 金融工具的分类、确认依据和计量方法**

##### **(1) 金融资产和金融负债的确认和初始计量**

本公司成为金融工具合同的一方时，确认一项金融资产或金融负债。对于以常规方式购买或出售金融资产的，本公司在交易日确认将收到的资产和为此将承担的负债，或者在交易日终止确认已出售的资产，同时确认处置利得或损失以及应向买方收取的应收款项。

金融资产和金融负债在初始确认时以公允价值计量。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产和金融负债，相关的交易费用直接计入当期损益，对于其他类别的金融资产和金融负债，相关交易费用计入初始确认金额。对于初始确认时不具有重大融资成分的应收账款，按照本附注三(十七)的收入确认方法确定的交易价格进行初始计量。

#### (2) 金融资产的分类和后续计量

本公司根据管理金融资产的业务模式和金融资产的合同现金流量特征将金融资产分类为以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产和以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

##### 1) 以摊余成本计量的金融资产

以摊余成本计量的金融资产，是指同时符合下列条件的金融资产：①本公司管理该金融资产的业务模式是以收取合同现金流量为目标；②该金融资产的合同条款规定，在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。

该类金融资产在初始确认后采用实际利率法以摊余成本计量，所产生的利得或损失在终止确认、按照实际利率法摊销或确认减值时，计入当期损益。

对于金融资产的摊余成本，应当以该金融资产的初始确认金额经下列调整后的结果确定：①扣除已偿还的本金；②加上或减去采用实际利率法将该初始确认金额与到期日金额之间的差额进行摊销形成的累计摊销额；③扣除累计计提的损失准备。

实际利率法，是指计算金融资产或金融负债的摊余成本以及将利息收入或利息费用分摊计入各会计期间的方法。实际利率，是指将金融资产或金融负债在预计存续期的估计未来现金流量，折现为该金融资产账面余额或该金融负债摊余成本所使用的利率。在确定实际利率时，本公司在考虑金融资产或金融负债所有合同条款(如提前还款、展期、看涨期权或其他类似期权等)的基础上估计预期现金流量，但不考虑预期信用损失。

本公司根据金融资产账面余额乘以实际利率计算确定利息收入，但下列情况除外：①对于购入或源生的已发生信用减值的金融资产，自初始确认起，按照该金融资产的摊余成本和经信用调整的实际利率计算确定其利息收入。②对于购入或源生的未发生信用减值、但在后续期间成为已发生信用减值的金融资产，按照该金融资产的摊余成本和实际利率计算确定其利息收入。若该金融工具在后续期间因其信用风险有所改善而不再存在信用减值，并且这一改善在客观上可与应用上述规定之后发生的某一事件相联系，应转按实际利率乘以该金融资产账面余额来计算确定利息收入。

##### 2) 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产

以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产，是指同时符合下列条件的金融资产：①本公司管理该金融资产的业务模式既以收取合同现金流量为目标又以出售该金融资产为目标。②该金融资产的合同条款规定，在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。

该类金融资产在初始确认后以公允价值进行后续计量。采用实际利率法计算的利息、减值损失或利得及汇兑损益计入当期损益，其他利得或损失计入其他综合收益。终止确认时，将之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益中转出，计入当期损益。

对于非交易性权益工具投资，本公司可在初始确认时将其不可撤销地指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产。该指定基于单项非交易性权益工具投资的基础上作出，且相关投资从工具发行者的角度符合权益工具的定义。此类投资在初始指定后，除了获得的股利(属于投资成本收回部分的除外)计入当期损益外，其他相关的利得或损失(包括汇兑损益)均计入其他综合收益。终止确认时，将之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益中转出，计入留存收益。

##### 3) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

除上述 1)、2) 情形外，本公司将其余所有的金融资产分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。在初始确认时，如果能够消除或显著减少会计错配，可以将金融资产不可撤销地指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。本公司在非同一控制下的企业合并中确认的或有对价构成金融资产的，该金融资产分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

该类金融资产在初始确认后以公允价值进行后续计量，产生的利得或损失计入当期损益。

#### (3) 金融负债的分类和后续计量

本公司将金融负债分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债、金融资产转移不符合终止确认条件或继续涉入被转移金融资产所形成的金融负债、财务担保合同及以摊余成本计量的金融负债。

##### 1) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，包括交易性金融负债(含属于金融负债的衍生工具)和指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债。在非同一控制下的企业合并中，本公司作为购买方确认的或有对价形成金融负债的，该金融负债应当按照以公允价值计量且其变动计入当期损益进行会计处理。

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债在初始确认后以公允价值进行后续计量，产生的利得或损失计入当期损益。

因公司自身信用风险变动引起的指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债的公允价值变动金额计入其他综合收益，除非该处理会造成或扩大损益中的会计错配。该金融负债的其他公允价值变动计入当期损益。终止确认时，将之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益中转出，计入留存收益。

2) 金融资产转移不符合终止确认条件或继续涉入被转移金融资产所形成的金融负债

该类金融负债按照本附注三(七)2 金融资产转移的会计政策确定的方法进行计量。

3) 财务担保合同

财务担保合同，是指当特定债务人到期不能按照最初或修改后的债务工具条款偿付债务时，要求本公司向蒙受损失的合同持有人赔付特定金额的合同。

不属于上述 1) 或 2) 情形的财务担保合同，在初始确认后按照下列两项金额之中的较高者进行后续计量：①按照本附注三(七)5 金融工具的减值方法确定的损失准备金额；②初始确认金额扣除按照本附注三(十七)的收入确认方法所确定的累计摊销额后的余额。

4) 以摊余成本计量的金融负债

除上述 1)、2)、3) 情形外，本公司将其余所有的金融负债分类为以摊余成本计量的金融负债。

该类金融负债在初始确认后采用实际利率法以摊余成本计量，产生的利得或损失在终止确认或在按照实际利率法摊销时计入当期损益。

(4) 权益工具

权益工具是指能证明拥有本公司在扣除所有负债后的资产中的剩余权益的合同。本公司发行(含再融资)、回购、出售或注销权益工具作为权益的变动处理。与权益性交易相关的交易费用从权益中扣减。本公司对权益工具持有方的各种分配(不包括股票股利)，减少股东权益。本公司不确认权益工具的公允价值变动额。

2. 金融资产转移的确认依据及计量方法

金融资产转移，是指将本公司将金融资产(或其现金流量)让与或交付该金融资产发行方以外的另一方。金融资产终止确认，是指本公司将之前确认的金融资产从其资产负债表中予以转出。

满足下列条件之一的金融资产，本公司予以终止确认：(1) 收取该金融资产现金流量的合同权利终止；(2) 该金融资产已转移，且将金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方；(3) 该金融资产已转移，虽然本公司既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，但是放弃了对该金融资产的控制。

若本公司既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，且保留了对该金融资产的控制的，则按照继续涉入被转移金融资产的程度继续确认有关金融资产，并相应确认有关负债。继续涉入所转移金融资产的程度，是指该金融资产价值变动使企业面临的风险水平。

金融资产整体转移满足终止确认条件的，将下列两项金额的差额计入当期损益：(1) 被转移金融资产在终止确认日的账面价值；(2) 因转移金融资产而收到的对价，与原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额之和。金融资产部分转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产整体的账面价值，在终止确认部分和未终止确认部分之间，按照各自的相对公允价值进行分摊，并将下列两项金额的差额计入当期损益：(1) 终止确认部分在终止确认日的账面价值；(2) 终止确认部分收到的对价，与原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额之和。对于本公司指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的非交易性权益工具，整体或部分转移满足终止确认条件的，按上述方法计算的差额计入留存收益。

3. 金融负债终止确认条件

金融负债(或其一部分)的现时义务已经解除的，本公司终止确认该金融负债(或该部分金融负债)。本公司(借入方)与借出方之间签订协议，以承担新金融负债方式替换原金融负债，且新金融负债与原金融负债的合同条款实质上不同的，终止确认原金融负债，同时确认一项新金融负债。本公司对原金融负债(或其一部分)的合同条款做出实质性修改的，终止确认原金融负债，同时按照修改后的条款确认一项新金融负债。



金融负债(或其一部分)终止确认的,本公司将其账面价值与支付的对价(包括转出的非现金资产或承担的负债)之间的差额,计入当期损益。本公司回购金融负债一部分的,按照继续确认部分和终止确认部分在回购日各自的公允价值占整体公允价值的比例,对该金融负债整体的账面价值进行分配。分配给终止确认部分的账面价值与支付的对价(包括转出的非现金资产或承担的负债)之间的差额,计入当期损益。

#### 4. 金融工具公允价值的确定

金融资产和金融负债的公允价值确定方法见本附注三(八)。

#### 5. 金融工具的减值

本公司以预期信用损失为基础,对以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具投资、租赁应收款以及本附注三(七)1(3)3所述的财务担保合同进行减值处理并确认损失准备。预期信用损失,是指以发生违约的风险为权重的金融工具信用损失的加权平均值。信用损失,是指本公司按照原实际利率折现的、根据合同应收的所有合同现金流量与预期收取的所有现金流量之间的差额,即全部现金短缺的现值。

对于购买或源生的已发生信用减值的金融资产,公司在资产负债表日仅将自初始确认后整个存续期内预期信用损失的累计变动确认为损失准备。

对于由《企业会计准则第14号——收入》规范的交易形成的应收款项及租赁应收款,本公司运用简化计量方法,按照相当于整个存续期内的预期信用损失金额计量损失准备。

除上述计量方法以外的金融工具,本公司按照一般方法计量损失准备,在每个资产负债表日评估其信用风险自初始确认后是否已经显著增加。如果信用风险自初始确认后已显著增加,公司按照整个存续期内预期信用损失的金额计量损失准备;如果信用风险自初始确认后未显著增加,公司按照该金融工具未来12个月内预期信用损失的金额计量损失准备。

整个存续期预期信用损失,是指因金融工具整个预计存续期内所有可能发生的违约事件而导致的预期信用损失。未来12个月内预期信用损失,是指因资产负债表日后12个月内(若金融工具的预计存续期少于12个月,则为预计存续期)可能发生的金融工具违约事件而导致的预期信用损失,是整个存续期预期信用损失的一部分。

本公司考虑所有合理且有依据的信息,包括前瞻性信息,通过比较金融工具在资产负债表日发生违约的风险与在初始确认日发生违约的风险,确定金融工具预计存续期内发生违约风险的相对变化,以评估金融工具的信用风险自初始确认后是否已显著增加。对于在单项工具层面无法以合理成本获得关于信用风险显著增加的充分证据的金融工具,本公司以组合为基础考虑评估信用风险是否显著增加。若本公司判断金融工具在资产负债表日只具有较低的信用风险,则假定该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加。

本公司在每个资产负债表日重新计量预期信用损失,由此形成的损失准备的增加或转回金额,作为减值损失或利得计入当期损益。对于以摊余成本计量的金融资产,损失准备抵减该金融资产在资产负债表中列示的账面价值;对于以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具投资,公司在其他综合收益中确认其损失准备,不抵减该金融资产在资产负债表中列示的账面价值。

#### 6. 金融资产和金融负债的抵销

当本公司具有抵销已确认金融资产和金融负债的法定权利,且目前可执行该种法定权利,同时本公司计划以净额结算或同时变现该金融资产和清偿该金融负债时,金融资产和金融负债以相互抵销后的金额在资产负债表内列示。除此以外,金融资产和金融负债在资产负债表内分别列示,不予相互抵销。

### (八) 公允价值

公允价值是指市场参与者在计量日发生的有序交易中,出售一项资产所能收到或者转移一项负债所需支付的价格。本公司以公允价值计量相关资产或负债,假定出售资产或者转移负债的有序交易在相关资产或负债的主要市场进行;不存在主要市场的,本公司假定该交易在相关资产或负债的最有利市场进行。主要市场(或最有利市场)是本公司在计量日能够进入的交易市场。

本公司采用在当前情况下适用并且有足够可利用数据和其他信息支持的估值技术,考虑市场参与者将该资产用于最佳用途产生经济利益的能力,或者将该资产出售给能够用于最佳用途的其他市场参与者产生经济利益的能力,优先使用相关可观察输入值,只有在可观察输入值无法取得或取得不切实可行的情况下,才使用不可观察输入值。

在财务报表中以公允价值计量或披露的资产和负债,根据对公允价值计量整体而言具有重要意义的最低层次输入值,确定所属的公允价值层次:第一层次输入值,是在计量日能够取得的相同资产或负债

在活跃市场上未经调整的报价；第二层次输入值，是除第一层次输入值外相关资产或负债直接或间接可观察的输入值，包括：活跃市场中有类似资产或负债的报价；非活跃市场中相同或类似资产或负债的报价；除报价以外的其他可观察输入值，如在正常报价间隔期间可观察的利益和收益率曲线等；第三层次输入值，是相关资产或负债的不可观察输入值，包括不能直接观察或无法由可观察市场数据验证的利率、股票波动率、企业合并中承担的弃置义务的未来现金流量、使用自身数据做出的财务预测等。每个资产负债表日，本公司对在财务报表中确认的持续以公允价值计量的资产和负债进行重新评估，以确定是否在公允价值计量层次之间发生转换。

## (九) 应收款项减值

### 1. 应收票据减值

本公司按照本附注三(七)5所述的简化计量方法确定应收票据的预期信用损失并进行会计处理。在资产负债表日，本公司按应收取的合同现金流量与预期收取的现金流量之间的差额的现值计量应收票据的信用损失。当单项应收票据无法以合理成本评估预期信用损失的信息时，本公司根据信用风险特征将应收票据划分为若干组合，参考历史信用损失经验、结合当前状况以及考虑前瞻性信息，在组合基础上估计预期信用损失，确定组合的依据如下：

组合名称	确定组合的依据	预期信用损失的计量方法
银行承兑汇票组合	承兑人为信用风险较低的银行	参考历史信用损失经验，结合当前状况以及考虑前瞻性信息，预期信用损失率为0
商业承兑汇票组合	承兑人为信用风险较高的企业	参考历史信用损失经验，结合当前状况以及考虑前瞻性信息，分账龄确认预期信用损失率，详见“账龄组合预期信用损失率对照表”

#### 账龄组合预期信用损失率对照表：

账龄	应收商业承兑汇票预期信用损失率(%)
1年以内(含1年,下同)	3
1—2年	10
2—3年	20
3—4年	30
4—5年	50
5年以上	100

### 2. 应收账款减值

本公司按照本附注三(七)5所述的简化计量方法确定应收账款的预期信用损失并进行会计处理。在资产负债表日，本公司按应收取的合同现金流量与预期收取的现金流量之间的差额的现值计量应收账款的信用损失。当单项应收账款无法以合理成本评估预期信用损失的信息时，本公司根据信用风险特征将应收账款划分为若干组合，参考历史信用损失经验，结合当前状况并考虑前瞻性信息，在组合基础上估计预期信用损失，确定组合的依据如下：

组合名称	确定组合的依据	预期信用损失的计量方法
账龄组合	按账龄划分的具有类似信用风险特征的应收账款	参考历史信用损失经验，结合当前状况以及考虑前瞻性信息，分账龄确认预期信用损失率，详见“账龄组合预期信用损失率对照表”

#### 账龄组合预期信用损失率对照表：

账龄	应收账款预期信用损失率(%)
1年以内(含1年,下同)	3
1-2年	10
2-3年	20
3-4年	30
4-5年	50
5年以上	100

### 3. 应收款项融资减值

本公司按照本附注三(七)5所述的简化计量方法确定应收款项融资的预期信用损失并进行会计处理。在资产负债表日,本公司按应收取的合同现金流量与预期收取的现金流量之间的差额的现值计量应收款项融资的信用损失。当单项应收款项融资无法以合理成本评估预期信用损失的信息时,本公司根据信用风险特征将应收款项融资划分为若干组合,参考历史信用损失经验、结合当前状况以及考虑前瞻性信息,在组合基础上估计预期信用损失,确定组合的依据如下:

组合名称	确定组合的依据	预期信用损失的计量方法
银行承兑汇票组合	承兑人为信用风险较低的银行	参考历史信用损失经验,结合当前状况以及考虑前瞻性信息,预期信用损失率为0。

### 4. 其他应收款减值

本公司按照本附注三(七)5所述的一般方法确定其他应收款的预期信用损失并进行会计处理。在资产负债表日,本公司按应收取的合同现金流量与预期收取的现金流量之间的差额的现值计量其他应收款的信用损失。当单项其他应收款无法以合理成本评估预期信用损失的信息时,本公司根据信用风险特征将其他应收款划分为若干组合,参考历史信用损失经验,结合当前状况并考虑前瞻性信息,在组合基础上估计预期信用损失,确定组合的依据如下:

组合名称	确定组合的依据	预期信用损失的计量方法
账龄组合	按账龄划分的具有类似信用风险特征的其他应收款	参考历史信用损失经验,结合当前状况以及考虑前瞻性信息,分账龄确认预期信用损失率,详见“账龄组合预期信用损失率对照表”
关联方组合	应收本公司合并范围内子公司款项	参考历史信用损失经验,结合当前状况以及考虑前瞻性信息,预期信用损失率为0
低信用风险组合	(1)与生产经营项目有关且期满可以全部收回各种保证金、押金; (2)员工备用金。 (3)代扣代缴的社保及公积金款项	参考历史信用损失经验,结合当前状况以及考虑前瞻性信息,预期信用损失率为0

#### 账龄组合预期信用损失率对照表:

账龄	其他应收款预期信用损失率(%)
1年以内(含1年,下同)	3
1-2年	10
2-3年	20
3-4年	30
4-5年	50

账龄	其他应收款预期信用损失率(%)
5年以上	100

## (十) 存货

1. 存货包括在日常活动中持有以备出售的产成品或商品、处在生产过程中的在产品、在生产过程或提供劳务过程中耗用的材料和物料、在途物资和委托加工物资等。

2. 企业取得存货按实际成本计量。(1)外购存货的成本即为该存货的采购成本，通过进一步加工取得的存货成本由采购成本和加工成本构成。(2)债务重组取得债务人用以抵债的存货，以放弃债权的公允价值和使该存货达到当前位置和状态所发生的可直接归属于该存货的相关税费为基础确定其入账价值。(3)在非货币性资产交换具备商业实质和换入资产或换出资产的公允价值能够可靠计量的前提下，非货币性资产交换换入的存货通常以换出资产的公允价值为基础确定其入账价值，除非有确凿证据表明换入资产公允价值更加可靠；不满足上述前提的非货币性资产交换，以换出资产的账面价值和应支付的相关税费作为换入存货的成本。(4)以同一控制下的企业吸收合并方式取得的存货按被合并方的账面价值确定其入账价值；以非同一控制下的企业吸收合并方式取得的存货按公允价值确定其入账价值。

3. 企业发出存货的成本计量采用先进先出法。

4. 低值易耗品和包装物的摊销方法

低值易耗品按照使用一次转销法进行摊销。

包装物按照使用一次转销法进行摊销。

5. 资产负债表日，存货采用成本与可变现净值孰低计量。存货可变现净值是按存货的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用以及相关税费后的金额。在确定存货的可变现净值时，以取得的确凿证据为基础，同时考虑持有存货的目的以及资产负债表日后事项的影响，除有明确证据表明资产负债表日市场价格异常外，本期期末存货项目的可变现净值以资产负债表日市场价格为基础确定，其中：

(1)产成品、商品和用于出售的材料等直接用于出售的商品存货，在正常生产经营过程中以该存货的估计售价减去估计的销售费用和相关税费后的金额确定其可变现净值；

(2)需要经过加工的材料存货，在正常生产经营过程中以所生产的产成品的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用和相关税费后的金额确定其可变现净值；资产负债表日，同一项存货中一部分有合同价格约定、其他部分不存在合同价格的，分别确定其可变现净值，并与其对应的成本进行比较，分别确定存货跌价准备的计提或转回的金额。

期末按照单个存货项目计提存货跌价准备；但对于数量繁多、单价较低的存货，按照存货类别计提存货跌价准备；与在同一地区生产和销售的产品系列相关、具有相同或者类似最终用途或目的，且难以与其他项目分开计量的存货，则合并计提存货跌价准备。

计提存货跌价准备后，如果以前减记存货价值的影响因素已经消失，导致存货的可变现净值高于其账面价值的，在原已计提的存货跌价准备金额内予以转回，转回的金额计入当期损益。

6. 存货的盘存制度为永续盘存制。

## (十一) 长期股权投资

本部分所指的长期股权投资是指本公司对被投资单位具有控制、共同控制或重大影响的长期股权投资，包括对子公司、合营企业和联营企业的权益性投资。

1. 共同控制和重大影响的判断标准

共同控制，是指按照相关约定对某项安排所共有的控制，并且该安排的相关活动必须经过分享控制权的参与方一致同意后才能决策。本公司与其他合营方一同对被投资单位实施共同控制且对被投资单位实施共同控制且对被投资单位净资产享有权利的，被投资单位为本公司的合营企业。判断是否存在共同控制时，不考虑享有的保护性权利。

重大影响，是指对一个企业的财务和经营决策有参与决策的权力，但并不能够控制或者与其他方一起共同控制这些政策的制定。本公司能够对被投资单位施加重大影响的，被投资单位为本公司联营企业。在确定能否对被投资单位施加重大影响时，考虑投资方直接或间接持有被投资单位的表决权股份以及投资方及其他方持有的当期可执行潜在表决权在假定转换为对被投资方单位的股权后产生的影响，包括被投资单位发行的当期可转换的认股权证、股份期权及可转换公司债券等的影响。

## 2. 长期股权投资的投资成本的确定

(1) 同一控制下的合并形成的，合并方以支付现金、转让非现金资产、承担债务或发行权益性证券作为合并对价的，在合并日按取得被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为其初始投资成本。长期股权投资初始投资成本与支付的现金、转让的非现金资产、所承担债务账面价值或发行股份的面值总额之间的差额调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。通过多次交易分步取得同一控制下被合并方的股权，最终形成同一控制下企业合并的，应分别是否属于“一揽子交易”进行处理：属于“一揽子交易”的，将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于“一揽子交易”的，在合并日按照应享有被合并方股东权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本，长期股权投资初始投资成本与达到合并前的长期股权投资账面价值加上合并日进一步取得股份新支付对价的账面价值之和的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。合并日之前持有的股权投资因采用权益法核算或为其他权益工具投资而确认的其他综合收益，暂不进行会计处理。

(2) 非同一控制下的企业合并形成的，公司按照购买日确定的合并成本作为长期股权投资的初始投资成本。合并成本为购买日购买方为取得对被购买方的控制权而付出的资产、发生或承担的负债以及发行的权益性证券的公允价值。购买方为企业合并而发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他相关管理费用于发生时计入当期损益；购买方作为合并对价发行的权益性证券或债务性证券的交易费用，计入权益性证券或债务性证券的初始确认金额。本公司将合并协议约定的或有对价作为企业合并转移对价的一部分，按照其在购买日的公允价值计入企业合并成本。通过多次交易分步实现的非同一控制下企业合并，根据企业会计准则判断该多次交易是否属于“一揽子交易”。属于“一揽子交易”的，将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于“一揽子交易”的，按照原持有被购买方的股权投资账面价值加上新增投资成本之和，作为改按成本法核算的长期股权投资的初始投资成本；原持有的股权采用权益法核算的，相关其他综合收益暂不进行会计处理；原持有股权投资为其他权益工具投资的，其公允价值与账面价值之间的差额，以及原计入其他综合收益的累计公允价值变动转入当期损益。

(3) 除企业合并形成的长期股权投资外的其他股权投资，按成本进行初始计量：以支付现金取得的，按照实际支付的购买价款作为其初始投资成本；以发行权益性证券取得的，按照发行权益性证券的公允价值作为其初始投资成本，与发行权益性证券直接相关的费用，按照《企业会计准则第 37 号——金融工具列报》的有关规定确定；在非货币性资产交换具有商业实质和换入资产或换出资产的公允价值能够可靠计量的前提下，非货币性资产交换换入的长期股权投资以换出资产的公允价值和应支付的相关税费确定其初始投资成本，除非有确凿证据表明换入资产的公允价值更加可靠；不满足上述前提的非货币性资产交换，以换出资产的账面价值和应支付的相关税费作为换入长期股权投资的初始投资成本。通过债务重组取得的长期股权投资，其初始投资成本以放弃债权的公允价值为基础确定。与取得长期股权投资直接相关的费用、税金及其他必要支出也计入投资成本。

对于因追加投资能够对被投资单位实施重大影响或实施共同控制但不构成控制的，长期股权投资成本为按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》确定的原持有股权投资的公允价值加上新增投资成本之和，作为改按权益法核算的初始投资成本。原持有的股权投资分类为其他权益工具投资的，其公允价值与账面价值之间的差额，以及原计入其他综合收益的累计公允价值变动应当转入改按权益法核算的当期损益。

## 3. 长期股权投资的后续计量及损益确认方法

### (1) 成本法核算的长期股权投资

公司对子公司的长期股权投资，采用成本法核算。除取得投资时实际支付的价款或对价中包含的已宣告但尚未发放的现金股利或利润外，公司按照享有被投资单位宣告发放的现金股利或利润确认当期投资收益。

### (2) 权益法核算的长期股权投资

对联营企业和合营企业的长期股权投资，采用权益法核算。

采用权益法核算的长期股权投资的初始投资成本大于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的，不调整长期股权投资的初始投资成本；长期股权投资的初始投资成本小于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的，其差额应当计入当期损益，同时调整长期股权投资的成本。取得长期股权投资后，被投资单位采用的会计政策及会计期间与公司不一致的，按照公司的会计政策及会计期间对被投资单位的财务报表进行调整，并据以确认投资损益和其他综合收益等。按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益和其他综合收益的份额，分别确认投资收益和其他综合收益，同时调整长期股权投资的账面价值；在确认应享有被投资单位净损益的份额时，以取得投资时被投资单位各项可辨认

资产等的公允价值为基础，对被投资单位的净利润进行调整后确认。按照被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应享有的部分，相应减少长期股权投资的账面价值；对于被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外所有者权益的其他变动，调整长期股权投资的账面价值并计入所有者权益。公司与联营企业、合营企业之间发生的未实现内部交易损益按照享有的比例计算归属于公司的部分，予以抵销，在此基础上确认投资收益。与被投资单位发生的未实现内部交易损失，属于资产减值损失的，全额确认。

在公司确认应分担被投资单位发生亏损时，按照以下顺序进行处理：首先，冲减长期股权投资的账面价值。其次，长期股权投资的账面价值不足以冲减的，以其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益账面价值为限继续确认投资损失、冲减长期应收项目的账面价值。经过上述处理，按照投资合同或协议约定企业仍承担额外义务的，按预计承担的义务确认预计负债，计入当期投资损失。被投资单位以后期间实现净利润的，本公司在收益弥补未确认的亏损分担额后，恢复确认收益分享额。

在持有投资期间，被投资单位编制合并财务报表的，以合并财务报表中的净利润、其他综合收益和其他所有者权益变动中归属于被投资单位的金额为基础进行核算。

对于本公司向合营企业与联营企业投出的资产构成业务的，投资方因此取得长期股权投资但未取得控制权的，以投出业务的公允价值作为新增长期股权投资的初始投资成本，初始投资成本与投出业务的账面价值之差，全额计入当期损益。本公司向合营企业或者联营企业出售的资产构成业务的，取得的对价与业务的账面价值之差，全额计入当期损益。本公司自联营及合营企业购入的资产构成业务的，按《企业会计准则第 20 号——企业合并》的规定进行会计处理，全额确认与交易相关的利得或损失。

#### 4. 长期股权投资的处置

处置长期股权投资，其账面价值与实际取得价款的差额，计入当期损益。

##### (1) 权益法核算下的长期股权投资的处置

采用权益法核算的长期股权投资，处置后的剩余股权仍采用权益法核算的，在处置该项投资时，采用与被投资单位直接处置相关资产或者负债相同的基础，按相应比例对原计入其他综合收益的部分进行会计处理。因被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动而确认的所有者权益，按比例结转入当期损益。

因处置部分股权投资等原因丧失了对投资单位的共同控制或者重大影响的，处置后的剩余股权改按金融工具确认和计量准则核算，其在丧失共同控制或重大影响之日的公允价值与账面价值之间的差额计入当期损益。原股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，在终止确认权益法核算时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。因被投资方除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动而确认的所有者权益，在终止采用权益法核算时全部转入当期损益。

##### (2) 成本法核算下的长期股权投资的处置

采用成本法核算的长期股权投资，处置后剩余股权仍采用成本法核算的，其在取得对被投资单位的控制之前因采用权益法核算或者金融工具确认和计量准则核算而确认的其他综合收益，采用与被投资单位直接处置相关资产或者负债相同的基础进行处理，并按比例结转当期损益；因采用权益法核算而确认的被投资单位净资产中除净损益、其他综合收益和净利润分配以外的其他所有者权益变动按比例结转当期损益。

因其他投资方增资而导致本公司持股比例下降、从而丧失控制权但能对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，按照新的持股比例确认本公司应享有的被投资单位因增资扩股而增加净资产的份额，与应结转持股比例下降部分所对应的长期股权投资原账面价值之间的差额计入当期损益；然后，按照新的持股比例视同自取得投资时即采用权益法核算进行调整。

公司因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司控制权的，处置后的剩余股权能够对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按权益法核算，并对该剩余股权视同自取得时即采用权益法核算进行调整，购买日之前持有的股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益和其他所有者权益按比例结转；处置后的剩余股权不能对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》的有关规定进行会计处理，其在丧失控制之日的公允价值与账面价值间的差额计入当期损益，其他综合收益和其他所有者权益全部结转为当期损益。

本公司通过多次交易分步处置对子公司股权投资直至丧失控制权，如果上述交易属于一揽子交易的，将各项交易作为一项处置子公司股权投资并丧失控制权的交易进行会计处理，在丧失控制权之前每一次处置价款与所处置的股权对应的长期股权投资账面价值之间的差额，先确认为其他综合收益，到丧失控制权时再一并转入丧失控制权的当期损益。

## (十二) 固定资产

### 1. 固定资产确认条件

固定资产是指同时具有下列特征的有形资产：(1)为生产商品、提供劳务、出租或经营管理持有的；(2)使用寿命超过一个会计年度。

固定资产同时满足下列条件的予以确认：(1)与该固定资产有关的经济利益很可能流入企业；(2)该固定资产的成本能够可靠地计量。与固定资产有关的后续支出，符合上述确认条件的，计入固定资产成本；不符合上述确认条件的，发生时计入当期损益。

### 2. 固定资产的初始计量

固定资产按照成本进行初始计量。对弃置时预计将产生较大费用的固定资产，预计弃置费用，并将其现值计入固定资产成本。

### 3. 固定资产分类及折旧计提方法

固定资产自达到预定可使用状态时开始计提折旧，终止确认时或划分为持有待售非流动资产时停止计提折旧。如固定资产各组成部分的使用寿命不同或者以不同的方式为企业提供经济利益，则选择不同折旧率和折旧方法，分别计提折旧。各类固定资产折旧年限和折旧率如下：

固定资产类别	折旧方法	折旧年限(年)	预计净残值率(%)	年折旧率(%)
运输工具	年限平均法	5	5	19.00
电子及其他设备	年限平均法	3	5	31.67

说明：

(1)符合资本化条件的固定资产装修费用，在两次装修期间与固定资产尚可使用年限两者中较短的期间内，采用年限平均法单独计提折旧。

(2)已计提减值准备的固定资产，还应扣除已计提的固定资产减值准备累计金额计算折旧率。

(3)公司至少年度终了对固定资产的使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核，如发生改变则作为会计估计变更处理。

### 4. 融资租入固定资产的认定依据和计价方法

当本公司租入的固定资产符合下列一项或数项标准时，确认为融资租入固定资产：

(1)在租赁期届满时，租赁资产的所有权转移给本公司；

(2)本公司有购买租赁资产的选择权，所订立的购买价款预计将远低于行使选择权时租赁资产的公允价值，因而在租赁开始日就可以合理确定本公司将会行使这种选择权；

(3)即使资产的所有权不转移，但租赁期占租赁资产使用寿命的大部分[通常占租赁资产使用寿命的75%以上(含75%)]；

(4)本公司在租赁开始日的最低租赁付款额现值，几乎相当于租赁开始日租赁资产公允价值[90%以上(含90%)]；出租人在租赁开始日的最低租赁收款额现值，几乎相当于租赁开始日租赁资产公允价值[90%以上(含90%)]；

(5)租赁资产性质特殊，如果不作较大改造，只有本公司才能使用。

融资租赁租入的固定资产，按租赁开始日租赁资产公允价值与最低租赁付款额的现值两者中较低者，作为入账价值。最低租赁付款额作为长期应付款的入账价值，其差额作为未确认融资费用。在租赁谈判和签订租赁合同过程中发生的，可归属于租赁项目的手续费、律师费、差旅费、印花税等初始直接费用，计入租入资产价值。未确认融资费用在租赁期内各个期间采用实际利率法进行分摊。

融资租入的固定资产采用与自有固定资产一致的政策计提租赁资产折旧。能够合理确定租赁期届满时将会取得租赁资产所有权的，在租赁资产尚可使用年限内计提折旧；无法合理确定租赁期届满时能够取得租赁资产所有权的，在租赁期与租赁资产尚可使用年限两者中较短的期间内计提折旧。

### 5. 其他说明

(1)因开工不足、自然灾害等导致连续3个月停用的固定资产确认为闲置固定资产(季节性停用除外)。闲置固定资产采用和其他同类别固定资产一致的折旧方法。

(2)若固定资产处于处置状态，或者预期通过使用或处置不能产生经济利益，则终止确认，并停止折旧和计提减值。

(3)固定资产出售、转让、报废或者毁损的处置收入扣除其账面价值和相关税费后的差额计入当期损益。

(4)本公司对固定资产进行定期检查发生的大修理费用，有确凿证据表明符合固定资产确认条件的部分，计入固定资产成本，不符合固定资产确认条件的计入当期损益。固定资产在定期大修理间隔期间，

照提折旧。

### (十三) 长期资产减值

长期股权投资、采用成本模式计量的投资性房地产和生产性生物资产、固定资产、在建工程、油气资产、无形资产、商誉等长期资产，存在下列迹象的，表明资产可能发生了减值：

1. 资产的市价当期大幅度下跌，其跌幅明显高于因时间的推移或者正常使用而预计的下跌；
2. 企业经营所处的经济、技术或者法律等环境以及资产所处的市场在当期或者将在近期发生重大变化，从而对企业产生不利影响；
3. 市场利率或者其他市场投资报酬率在当期已经提高，从而影响企业计算资产预计未来现金流量现值的折现率，导致资产可收回金额大幅度降低；
4. 有证据表明资产已经陈旧过时或者其实体已经损坏；
5. 资产已经或者将被闲置、终止使用或者计划提前处置；
6. 企业内部报告的证据表明资产的经济绩效已经低于或者将低于预期，如资产所创造的净现金流量或者实现的营业利润(或者亏损)远远低于(或者高于)预计金额等；
7. 其他表明资产可能已经发生减值的迹象。

上述长期资产于资产负债日存在减值迹象的，应当进行减值测试。减值测试结果表明资产的可收回金额低于其账面价值的，按其差额计提减值准备并计入减值损失。可收回金额为资产的公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间的较高者。公允价值的确定方法详见本附注三(八)；处置费用包括与资产处置有关的法律费用、相关税费、搬运费以及为使资产达到可销售状态所发生的直接费用；资产预计未来现金流量的现值，按照资产在持续使用过程中和最终处置时所产生的预计未来现金流量，选择恰当的折现率对其进行折现后的金额加以确定。

资产减值准备按单项资产为基础计算并确认，如果难以对单项资产的可收回金额进行估计的，以资产组所属的资产组确定资产组的可收回金额。资产组是能够独立产生现金流入的最小资产组合。

在财务报表中单独列示的商誉，在进行减值测试时，将商誉的账面价值分摊至预期从企业合并的协同效应收益中收益的资产组或资产组组合。测试结果表明包含分摊的商誉的资产组或者资产组组合的可收回金额低于其账面价值的，确认相应的减值损失。减值损失金额先抵减分摊至该资产组或者资产组组合的商誉的账面价值，再根据资产组或者资产组组合中除商誉以外的其他各项资产的账面价值所占比重，按比例抵减其他各项资产的账面价值。

商誉和使用寿命不确定的无形资产至少在每年年终终了进行减值测试。

上述资产减值损失一经确认，在以后期间不予转回。

### (十四) 职工薪酬

职工薪酬，是指企业为获得职工提供的服务或解除劳动关系而给予的各种形式的报酬或补偿。职工薪酬包括短期薪酬、离职后福利、辞退福利和其他长期职工福利。企业提供给职工配偶、子女、受赡养人、已故员工遗属及其他受益人等的福利，也属于职工薪酬。

根据流动性，职工薪酬分别列示于资产负债表的“应付职工薪酬”项目和“长期应付职工薪酬”项目。

#### 1. 短期薪酬的会计处理方法

本公司在职工提供服务的会计期间，将实际发生的职工工资、奖金、按规定的基准和比例为职工缴纳的医疗保险费、工伤保险费和生育保险费等社会保险费和住房公积金，确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。职工福利费为非货币性福利的，如能够可靠计量的，按照公允价值计量。如果该负债预期在职工提供相关服务的年度报告期结束后十二个月内不能完全支付，且财务影响重大的，则该负债将以折现后的金额计量。

#### 2. 离职后福利的会计处理方法

离职后福利计划包括设定提存计划和设定受益计划。其中，设定提存计划，是指向独立的基金缴存固定费用后，企业不再承担进一步支付义务的离职后福利计划；设定受益计划，是指除设定提存计划以外的离职后福利计划。

##### (1) 设定提存计划

本公司按当期政府的相关规定为职工缴纳基本养老保险和失业保险，在职工为本公司提供服务的会计期间，根据设定提存计划计算的应缴存金额确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。

除基本养老保险外，本公司还依据国家企业年金制度的相关政策建立了企业年金缴纳制度(补充养



老保险)或者企业年金计划。本公司按职工工资总额的一定比例向当地社会保险机构缴费或者年金计划缴费,相应支出计入当期损益或者相关资产成本。

### 3. 辞退福利的会计处理方法

在本公司不能单方面撤回因解除劳动关系计划或者裁减建议所提供的辞退福利时,和本公司确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本或费用时两者孰早日,确认辞退福利产生的职工薪酬负债,并计入当期损益。但辞退福利预期在年度报告期结束后十二个月不能完全支付的,按照其他长期职工薪酬处理。

职工内部退休计划采用与上述辞退福利相同的原则处理。本公司将自职工停止提供服务日至正常退休日的期间拟支付的内退人员工资和缴纳的社会保险费等,在符合预计负债确认条件时,计入当期损益(辞退福利)。正式退休日期之后的经济补偿(如正常养老退休金),按照离职后福利处理。

### 4. 其他长期职工福利的会计处理方法

本公司向职工提供的其他长期职工福利,符合设定提存计划的,按照设定提存计划进行会计处理,除此之外按照设定受益计划进行会计处理。但相关职工薪酬成本中“重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动”部分计入当期损益或相关资产成本。

## (十五) 股份支付

### 1. 股份支付的种类

本公司的股份支付是为了获取职工(或其他方)提供服务而授予权益工具或者承担以权益工具为基础确定的负债的交易。包括以权益结算的股份支付和以现金结算的股份支付。

### 2. 权益工具公允价值的确定方法

(1)存在活跃市场的,按照活跃市场中的报价确定;(2)不存在活跃市场的,采用估值技术确定,包括参考熟悉情况并自愿交易的各方最近进行的市场交易中使用的价格、参照实质上相同的其他金融工具的当前公允价值、现金流量折现法和期权定价模型等。

### 3. 确认可行权权益工具最佳估计的依据

等待期内每个资产负债表日,本公司根据最新取得的可行权职工人数变动等后续信息做出最佳估计,修正预计可行权的权益工具数量。在可行权日,最终预计可行权权益工具的数量应当与实际可行权数量一致。

### 4. 股份支付的会计处理

#### (1)以权益结算的股份支付

以权益结算的股份支付换取职工提供服务的,授予后立即可行权的,在授予日按照权益工具的公允价值计入相关成本或费用,相应调整资本公积;完成等待期内的服务或达到规定业绩条件才可行权的,在等待期内的每个资产负债表日,以对可行权权益工具数量的最佳估计为基础,按权益工具授予日的公允价值,将当期取得的服务计入相关成本或费用,相应调整资本公积,在可行权日之后不再对已确认的相关成本或费用和所有者权益总额进行调整。

以权益结算的股份支付换取其他方服务的,若其他方服务的公允价值能够可靠计量的,按照其他方服务在取得日的公允价值计量;其他方服务的公允价值不能可靠计量但权益工具公允价值能够可靠计量的,按照权益工具在服务取得日的公允价值计量,计入相关成本或费用,相应增加所有者权益。

#### (2)以现金结算的股份支付

以现金结算的股份支付换取职工服务的,授予后立即可行权的,在授予日按公司承担负债的公允价值计入相关成本或费用,相应增加负债;完成等待期内的服务或达到规定业绩条件才可行权的换取职工服务的以现金结算的股份支付,在等待期内的每个资产负债表日,以对可行权情况的最佳估计为基础,按公司承担负债的公允价值,将当期取得的服务计入相关成本或费用和相应的负债。在相关负债结算前的每个资产负债表日以及结算日,对负债的公允价值重新计量,其变动计入当期损益。

#### (3)修改、终止股份支付计划

如果修改增加了所授予的权益工具的公允价值,公司按照权益工具公允价值的增加相应地确认取得服务的增加;如果修改增加了所授予的权益工具的数量,公司将增加的权益工具的公允价值相应地确认为取得服务的增加;如果公司按照有利于职工的方式修改可行权条件,公司在处理可行权条件时,考虑修改后的可行权条件。

如果修改减少了授予的权益工具的公允价值,公司继续以权益工具在授予日的公允价值为基础,确认取得服务的金额,而不考虑权益工具公允价值的减少;如果修改减少了授予的权益工具的数量,公司将减少部分作为已授予的权益工具的取消来进行处理;如果以不利于职工的方式修改了可行权条件,在处理可行权条件时,不考虑修改后的可行权条件。

如果取消了以权益结算的股份支付，则于取消日作为加速行权处理，立即确认尚未确认的金额(将剩余等待期内应确认的金额立即计入当期损益，同时确认资本公积)。职工或者其他方能够选择满足非可行权条件但在等待期内未满足的，作为取消以权益结算的股份支付处理。但是，如果授予新的权益工具，并在新权益工具授予日认定所授予权益工具用于替代被取消的权益工具的，则以与处理原权益工具条款和条件修改相同的方式，对被授予的替代权益工具进行处理。

#### 5. 涉及本公司与本公司股东或实际控制人的股份支付交易的会计处理

涉及本公司与本公司股东或实际控制人的股份支付交易，结算企业与接受服务企业其中之一在本公司内，另一在本公司外的，在本公司合并财务报表中按照以下规定进行会计处理：

(1) 结算企业以其本身权益工具结算的，将该股份支付交易作为权益结算的股份支付处理；除此之外，作为现金结算的股份支付处理。

结算企业是接受服务企业的投资者的，按照授予日权益工具的公允价值或应承担负债的公允价值确认为对接受服务企业的长期股权投资，同时确认资本公积(其他资本公积)或负债。

(2) 接受服务企业没有结算义务或授予本企业职工的是其本身权益工具的，将该股份支付交易作为权益结算的股份支付处理；接受服务企业具有结算义务且授予本企业职工的并非其本身权益工具的，将该股份支付交易作为现金结算的股份支付处理。本公司内各企业之间发生的股份支付交易，接受服务企业和结算企业不是同一企业的，在接受服务企业和结算企业各自的个别财务报表中对该股份支付交易的确认和计量，比照上述原则处理。

### (十六) 股份回购

因减少注册资本或奖励职工等原因收购本公司股份的，按实际支付的金额作为库存股处理，同时进行备查登记。如果将回购的股份注销，则将按注销股票面值和注销股数计算的股票面值总额与实际回购所支付的金额之间的差额冲减资本公积，资本公积不足冲减的，冲减留存收益；如果将回购的股份奖励给本公司职工属于以权益结算的股份支付，于职工行权购买本公司股份收到价款时，转销交付职工的库存股成本和等待期内资本公积(其他资本公积)累计金额，同时，按照其差额调整资本公积(股本溢价)。

### (十七) 收入

#### 1. 收入的总确认原则

##### (1) 销售商品

商品销售收入同时满足下列条件时予以确认：1) 公司已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给购买方；2) 公司既没有保留与所有权相联系的继续管理权，也没有对已售出的商品实施有效控制；3) 收入的金额能够可靠地计量；4) 相关的经济利益很可能流入企业；5) 相关的已发生或将发生的成本能够可靠地计量时。

##### (2) 提供劳务

在资产负债表日提供劳务交易的结果能够可靠估计的(同时满足收入的金额能够可靠地计量、相关经济利益很可能流入、交易的完工进度能够可靠地确定、交易中已发生和将发生的成本能够可靠地计量)，采用完工百分比法确认提供劳务收入，并按已经提供的劳务占应提供劳务总量的比例确定提供劳务交易的完工进度。

在资产负债表日提供劳务交易结果不能够可靠估计的，分别下列情况处理：若已经发生的劳务成本预计能够得到补偿的，按照已经发生的劳务成本金额确认提供劳务收入，并按相同金额结转劳务成本；若已经发生的劳务成本预计不能够得到补偿的，将已经发生的劳务成本计入当期损益，不确认提供劳务收入。

##### (3) 让渡资产使用权

让渡资产使用权在同时满足相关的经济利益很可能流入、收入的金额能够可靠地计量时，确认让渡资产使用权的收入。利息收入金额，按照他人使用本企业货币资金的时间和实际利率计算确定；使用费收入金额，按照有关合同或协议约定的收费时间和方法计算确定。

#### 2. 本公司收入的具体确认原则

公司提供的服务主要系医药信息咨询服务。

公司提供医药信息咨询服务，按照完工百分比法确认各期收入。在资产负债表日按工作量法估计完工进度，具体为：

患者招募的，以已招募患者数占约定招募患者总数的比例确定；

患者教育、营销推广的，以已完成事件占约定总事件的比例确定；

临床研究现场服务的，以已服务时间占约定服务总时间的比例确定。  
公司本期确认的收入=提供劳务收入总额×完工进度-以前会计期间累计已确认提供劳务收入。

## (十八) 政府补助

### 1. 政府补助的分类

政府补助，是指本公司从政府无偿取得货币性资产或非货币性资产。分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。

与资产相关的政府补助，是指本公司取得的、用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助，包括购买固定资产或无形资产的财政拨款、固定资产专门借款的财政贴息等；与收益相关的政府补助，是指除与资产相关的政府补助之外的政府补助。对于同时包含与资产相关部分和与收益相关部分的政府补助，区分不同部分分别进行会计处理；难以区分的，整体归类为与收益相关的政府补助。

本公司在进行政府补助分类时采取的具体标准为：

(1) 政府补助文件规定的补助对象用于购建或以其他方式形成长期资产，或者补助对象的支出主要用于购建或以其他方式形成长期资产的，划分为与资产相关的政府补助。

(2) 根据政府补助文件获得的政府补助全部或者主要用于补偿以后期间或已发生的费用或损失的政府补助，划分为与收益相关的政府补助。

(3) 若政府文件未明确规定补助对象，则采用以下方式将该政府补助款划分为与资产相关的政府补助或与收益相关的政府补助：1) 政府文件明确了补助所针对的特定项目的，根据该特定项目的预算中将形成资产的支出金额和计入费用的支出金额的相对比例进行划分，对该划分比例需在每个资产负债表日进行复核，必要时进行变更；2) 政府文件中对用途仅作一般性表述，没有指明特定项目的，作为与收益相关的政府补助。

### 2. 政府补助的确认时点

本公司对于政府补助通常在实际收到时，按照实收金额予以确认和计量。但对于期末有确凿证据表明能够符合财政扶持政策规定的相关条件预计能够收到财政扶持资金，按照应收的金额计量。按照应收金额计量的政府补助应同时符合以下条件：

(1) 所依据的是当地财政部门正式发布并按照《政府信息公开条例》的规定予以主动公开的财政扶持项目及其财政资金管理办法，且该管理办法应当是普惠性的(任何符合规定条件的企业均可申请)，而不是专门针对特定企业制定的；

(2) 应收补助款的金额已经过有权政府部门发文确认，或者可根据正式发布的财政资金管理办法的有关规定自行合理测算，且预计其金额不存在重大不确定性；

(3) 相关的补助款批文中已明确承诺了拨付期限，且该款项的拨付是有相应财政预算作为保障的，因而可以合理保证其可在规定期限内收到；

(4) 根据本公司和该补助事项的具体情况，应满足的其他相关条件(如有)。

### 3. 政府补助的会计处理

政府补助为货币性资产的，按收到或应收的金额计量；为非货币性资产的，按公允价值计量；非货币性资产公允价值不能可靠取得的，按名义金额计量。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。

本公司对政府补助采用的是总额法，具体会计处理如下：

与资产相关的政府补助确认为递延收益，在相关资产使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入当期损益；相关资产在使用寿命结束前被出售、转让、报废或发生毁损的，将相关递延收益余额转入资产处置当期的损益。

与收益相关的政府补助，用于补偿本公司以后期间的相关成本费用或损失的，确认为递延收益，并在确认相关成本费用或损失的期间，计入当期损益；用于补偿企业已发生的相关成本费用或损失的，直接计入当期损益。

本公司取得的政策性优惠贷款贴息，区分以下两种情况，分别进行会计处理：

(1) 财政将贴息资金拨付给贷款银行，由贷款银行以政策性优惠利率向企业提供贷款的，本公司以实际收到的借款金额作为借款的入账价值，按照借款本金和该政策性优惠利率计算相关借款费用。

(2) 财政将贴息资金直接拨付给本公司的，本公司将对应的贴息冲减相关借款费用。

已确认的政府补助需要退回的，在需要退回的当期分以下情况进行会计处理：

(1) 初始确认时冲减相关资产账面价值的，调整资产账面价值；

(2) 存在相关递延收益的，冲减相关递延收益账面余额，超出部分计入当期损益；

(3)属于其他情况的，直接计入当期损益。

政府补助计入不同损益项目的区分原则为：与本公司日常活动相关的政府补助，按照经济业务实质，计入其他收益或冲减相关成本费用；与本公司日常活动无关的政府补助，计入营业外收支。

### **(十九) 递延所得税资产和递延所得税负债**

#### **1. 递延所得税资产和递延所得税负债的确认和计量**

本公司根据资产、负债与资产负债日的账面价值与计税基础之间的暂时性差异，采用资产负债表债务法确认递延所得税。公司当期所得税和递延所得税作为所得税费用或收益计入当期损益，但不包括下列情况产生的所得税：(1)企业合并；(2)直接在所有者权益中确认的交易或者事项。

对于可抵扣暂时性差异、能够结转以后年度的可抵扣亏损和税款抵减，公司以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异、可抵扣亏损和税款抵减的未来应纳税所得额为限，确认由此产生的递延所得税资产，除非该可抵扣暂时性差异是在以下交易中产生的：

(1)该交易不是企业合并，并且交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额；

(2)对于与子公司、合营企业及联营企业投资相关的可抵扣暂时性差异，同时满足下列条件的，确认相应的递延所得税资产：暂时性差异在可预见的未来很可能转回，且未来很可能获得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额。

各项应纳税暂时性差异均确认相关的递延所得税负债，除非该应纳税暂时性差异是在以下交易中产生的：

(1)商誉的初始确认，或者具有以下特征的交易中产生的资产或负债的初始确认：该交易不是企业合并，并且交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额；

(2)对于与子公司、合营企业及联营企业投资相关的应纳税暂时性差异，该暂时性差异转回的时间能够控制并且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回。

根据资产、负债的账面价值与其计税基础之间的差额(未作为资产和负债确认的项目按照税法规定可以确定其计税基础的，该计税基础与其账面数之间的差额)，按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率计算确认递延所得税资产或递延所得税负债。

确认递延所得税资产以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限。资产负债表日，有确凿证据表明未来期间很可能获得足够的应纳税所得额用来抵扣可抵扣暂时性差异的，确认以前会计期间未确认的递延所得税资产。对递延所得税资产的账面价值进行复核，如果未来期间很可能无法获得足够的应纳税所得额用以抵扣递延所得税资产的利益，则减记递延所得税资产的账面价值。在很可能获得足够的应纳税所得额时，转回减记的金额。

2. 当拥有以净额结算的法定权利，且意图以净额结算或取得资产、清偿负债同时进行，本公司当期所得税资产及当期所得税负债以抵销后的净额列报。

当拥有以净额结算当期所得税资产及当期所得税负债的法定权利，且递延所得税资产及递延所得税负债是与同一税收征管部门对同一纳税主体征收的所得税相关或者是对不同的纳税主体相关，但在未来每一具有重要性的递延所得税资产及负债转回的期间内，涉及的纳税主体意图以净额结算当期所得税资产和负债或是同时取得资产、清偿负债时，本公司递延所得税资产及递延所得税负债以抵销后的净额列报。

### **(二十) 租赁**

#### **1. 租赁的分类**

租赁分为融资租赁和经营租赁。融资租赁为实质上转移了与资产所有权有关的全部风险和报酬的租赁，其所有权最终可能转移，也可能不转移。融资租赁以外的其他租赁为经营租赁。

融资租赁的确认条件见本附注三(十二)4“融资租入固定资产的认定依据和计价方法”之说明。

#### **2. 经营租赁的会计处理**

(1)出租人：公司出租资产收取的租赁费，在不扣除免租期的整个租赁期内，按直线法进行分摊，确认为租赁相关收入。公司支付的与租赁交易相关的初始直接费用，计入当期费用；如金额较大的，则予以资本化，在这个租赁期间内按照与租赁相关收入确认相同的基础分期计入当期收益。公司承担了应由承租方承担的与租赁相关的费用时，公司将该部分费用从租金收入总额扣除，按扣除后的租金费用在租赁期内分配。或有租金于实际发生时计入当期损益。

(2)承租人：公司租入资产所支付的租赁费，在不扣除免租期的整个租赁期内，按直线法进行分摊，计入当期费用。公司支付的与租赁交易相关的初始直接费用，计入当期费用；资产出租方承担了应由公

司承担的与租赁相关的费用时，公司将该部分费用从租金总额中扣除，按扣除后的租金费用在租赁期内分摊，计入当期费用。或有租金于实际发生时计入当期损益。

### 3. 融资租赁的会计处理

出租人：在租赁期开始日本公司按最低租赁收款额与初始直接费用之和作为应收融资租赁款的入账价值，同时记录未担保余值；将最低租赁收款额、初始直接费用及未担保余值之和与其现值之和的差额确认为未实现融资收益。未实现融资收益在租赁期内各个期间采用实际利率法计算确认当期的融资收入。应收融资租赁款扣除未实现融资收益后的余额分别长期债权和一年内到期的长期债权列示。或有租金于实际发生时计入当期损益。

承租人：在租赁期开始日本公司将租赁资产公允价值与最低租赁付款额现值两者中较低者作为租入资产的入账价值，将最低租赁付款额作为长期应付款的入账价值，其差额作为未确认融资费用。初始直接费用计入租入资产价值。未确认融资费用在租赁期内各个期间采用实际利率法计算确认当期的融资费用。最低租赁付款额扣除未确认融资费用后的余额分别长期负债和一年内到期的长期负债列示。或有租金于实际发生时计入当期损益。

## (二十一) 重大会计判断和估计说明

本公司在运用会计政策过程中，由于经营活动内在的不确定性，本公司需要对无法准确计量的报表项目的账面价值进行判断、估计和假设。这些判断、估计和假设是基于本公司管理层过去的历史经验，并在考虑其他相关因素的基础上做出的。这些判断、估计和假设会影响收入、费用、资产和负债的报告金额以及资产负债表日或有负债的披露。然而，这些估计的不确定性所导致的实际结果可能与本公司管理层当前的估计存在差异，进而造成对未来受影响的资产或负债的账面金额进行重大调整。本公司对前述判断、估计和假设在持续经营的基础上进行定期复核，会计估计的变更仅影响变更当期的，其影响数在变更当期予以确认；既影响变更当期又影响未来期间的，其影响数在变更当期和未来期间予以确认。于资产负债表日，本公司需对财务报表项目金额进行判断、估计和假设的重要领域如下：

### 1. 租赁的分类

本公司根据《企业会计准则第 21 号——租赁》的规定，将租赁归类为经营租赁和融资租赁，在进行归类时，管理层需要对是否已将与租出资产所有权有关的全部风险和报酬实质上转移给承租人，或者本公司是否已经实质上承担与租入资产所有权有关的全部风险和报酬，作出分析和判断。

### 2. 金融工具的减值

本公司采用预期信用损失模型对以摊余成本计量的应收款项及债权投资、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的应收款项融资及其他债权投资等的减值进行评估。运用预期信用损失模型涉及管理层的重大判断和估计。预期信用损失计量的关键参数包括违约概率、违约损失率和违约风险敞口。本公司考虑历史统计数据的定量分析及前瞻性信息，建立违约概率、违约损失率及违约风险敞口模型。实际的金融工具减值结果与原先估计的差异将在估计被改变的期间影响金融工具的账面价值及信用减值损失的计提或转回。

### 3. 存货跌价准备

本公司根据存货会计政策，按照成本与可变现净值孰低计量，对成本高于可变现净值及陈旧和滞销的存货，计提存货跌价准备。存货减值至可变现净值是基于评估存货的可售性及其可变现净值。鉴定存货减值要求管理层在取得确凿证据，并且考虑持有存货的目的、资产负债表日后事项的影响等因素的基础上作出判断和估计。实际的结果与原先估计的差异将在估计被改变的期间影响存货的账面价值及存货跌价准备的计提或转回。

### 4. 非金融非流动资产减值

本公司于资产负债表日对除金融资产之外的非流动资产判断是否存在可能发生减值的迹象。对使用寿命不确定的无形资产，除每年进行的减值测试外，当其存在减值迹象时，也进行减值测试。其他除金融资产之外的非流动资产，当存在迹象表明其账面金额不可收回时，进行减值测试。

当资产或资产组的账面价值高于可收回金额，即公允价值减去处置费用后的净额和预计未来现金流量的现值中的较高者，表明发生了减值。

公允价值减去处置费用后的净额，参考公平交易中类似资产的销售协议价格或可观察到的市场价格，减去可直接归属于该资产处置的增量成本确定。在预计未来现金流量现值时，需要对该资产(或资产组)的产量、售价、相关经营成本以及计算现值时使用的折现率等作出重大判断。本公司在估计可收回金额时会采用所有能够获得的相关资料，包括根据合理和可支持的假设所作出有关产量、售价和相关经营成本的预测。

本公司至少每年评估商誉是否发生减值，要求对分配了商誉的资产组的使用价值进行估计。估计使用价值时，本公司需要估计未来来自资产组的现金流量，同时选择恰当的折现率计算未来现金流量的现值。

#### 5. 折旧和摊销

本公司对投资性房地产、固定资产和无形资产在考虑其残值后，在使用寿命内按直线法计提折旧和摊销。本公司定期复核使用寿命，以决定将计入每个报告期的折旧和摊销费用数额。使用寿命是本公司根据对同类资产的以往经验并结合预期的技术更新而确定的。如果以前的估计发生重大变化，则会在未来期间对折旧和摊销费用进行调整。

#### 6. 递延所得税资产

在很有可能有足够的应纳税利润来抵扣亏损的限度内，本公司就所有未利用的税务亏损确认递延所得税资产。这需要本公司管理层运用大量的判断来估计未来应纳税利润发生的时间和金额，结合纳税筹划策略，以决定应确认的递延所得税资产的金额。

#### 7. 所得税

本公司在正常的经营活动中，有部分交易其最终的税务处理和计算存在一定的不确定性。部分项目是否能够在税前列支需要税收主管机关的审批。如果这些税务事项的最终认定结果同最初估计的金额存在差异，则该差异将对其最终认定期间的当期所得税和递延所得税产生影响。

### (二十二) 主要会计政策和会计估计变更说明

#### 1. 重要会计政策变更

##### ①执行修订后的收入会计准则

2017年7月5日，财政部发布了《关于印发的通知》（财会【2017】22号），对收入的确认、计量和披露作出修订。2020年1月1日之前的收入确认和计量与新收入准则要求不一致的，本公司按照新收入准则的要求进行衔接调整。涉及前期比较财务报表数据与新准则要求不一致的，本公司不进行调整。收入原账面价值和在收入准则施行日的新账面价值之间的差额，计入2020年1月1日的留存收益。基于以上，新收入准则首次执行日，确认和计量的改变对本公司财务报表无影响。

##### ②其他会计政策变更

本公司本报告期内未发生其他会计政策变更。

#### 2. 会计估计变更说明

本期公司无会计估计变更事项。

### 四、税项

#### (一) 主要税种及税率

税种	计税依据	税率
增值税	销售货物或提供应税劳务过程中产生的增值额	6%
城市维护建设税	应缴流转税税额	7%
教育费附加	应缴流转税税额	3%
地方教育附加	应缴流转税税额	2%、1%
企业所得税	应纳税所得额	15%

#### (二) 税收优惠及批文

公司于2018年11月2日取得高新技术企业证书，编号为GR201831000951。依照《中华人民共和国企业所得税法》及其实施条例有关规定，公司自2018年度起三年可享受15%的企业所得税优惠税率。

### 五、合并财务报表项目注释

以下注释项目除非特别注明，期初系指2020年1月1日，期末系指2020年6月30日；本期系指

2020 年半年度，上期系指 2019 年半年度。金额单位为人民币元。

(一) 货币资金

1. 明细情况

项 目	期末数	期初数
库存现金	212.35	212.35
银行存款	7,310,169.56	8,130,266.78
合 计	7,310,381.91	8,130,479.13

(二) 交易性金融资产

1. 明细情况

项 目	期末数	期初数
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	-	-
其中：其他	-	4,110,000.00

(三) 应收账款

1. 按账龄披露

账 龄	期末数
1 年以内	25,491,273.38
1-2 年	-
账面余额小计	25,491,273.38
减：坏账准备	764,738.20
账面价值合计	24,726,535.18

2. 按坏账计提方法分类披露

种 类	期末数				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备	-	-	-	-	-
按组合计提坏账准备	25,491,273.38	100.00	764,738.20	3.00	24,726,535.18
合 计	25,491,273.38	100.00	764,738.20	3.04	24,726,535.18

续上表：

种类	期初数				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
按单项计提坏账准备	-	-	-	-	-
按组合计提坏账准备	23,935,038.55	100.00	726,555.74	3.04	23,208,482.81
合计	23,935,038.55	100.00	726,555.74	3.04	23,208,482.81

### 3. 坏账准备计提情况

#### (1) 期末按组合计提坏账准备的应收账款

组合	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
账龄组合	25,491,273.38	764,738.20	3.00

#### 其中：账龄组合

账龄	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
1年以内	25,491,273.38	764,738.20	3.00
1-2年	-	-	-
小计	25,491,273.38	764,738.20	-

### 4. 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

#### (1) 本期计提坏账准备情况

种类	期初数	本期变动金额			期末数
		计提	收回或转回	转销或核销	
按组合计提坏账准备	726,555.74	38,182.46	-	-	764,738.20

### 5. 期末应收账款金额前5名情况

单位名称	期末余额	账龄	占应收账款期末余额合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
第一名	5,315,709.41	1年以内	20.85%	159,471.28
第二名	3,459,196.09	1年以内	13.57%	103,775.88
第三名	2,108,459.00	1年以内	8.27%	63,253.77
第四名	1,610,579.81	1年以内	6.32%	48,317.39
第五名	1,540,098.54	1年以内	6.04%	46,202.96
小计	14,034,042.85		55.05%	421,021.28

## (四) 预付款项

### 1. 账龄分析



账 龄	期末数		期初数	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
1年以内	719,356.38	100.00	348,977.21	100.00

### 2. 预付款项金额前 5 名情况

单位名称	期末数	账龄	占预付款项期末余额合计数的比例 (%)	未结算原因
第一名	312,510.00	1年以内	43.44%	服务未到期
第二名	170,000.00	1年以内	23.63%	服务未到期
第三名	89,100.00	1年以内	12.39%	服务未到期
第四名	41,637.00	1年以内	5.79%	服务未到期
第五名	21,229.01	1年以内	2.95%	服务未到期
小 计	634,476.01		88.20%	

3. 期末未发现预付款项存在明显减值迹象，故未计提减值准备。

## (五) 其他应收款

### 1. 明细情况

项 目	期末数			期初数		
	账面余额	坏账准备	账面价值	账面余额	坏账准备	账面价值
其他应收款	320,812.38	-	315,712.38	310,736.00	-	310,736.00

### 2. 其他应收款

#### (1) 按账龄披露

账 龄	期末数
1年以内	88,676.38
1-2年	5,960.00
2-3年	161,580.00
3-4年	-
4-5年	64,596.00
账面余额小计	320,812.38
减：坏账准备	-
账面价值小计	320,812.38

#### (2) 按性质分类情况

款项性质	期末数	期初数
押金	266,279.94	270,036.00

款项性质	期末数	期初数
员工备用金	54,532.44	40,700.00
账面余额小计	320,812.38	310,736.00
减：坏账准备	-	-
账面价值小计	320,812.38	310,736.00

(3) 坏账准备计提情况

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	小 计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
2020 年 1 月 1 日余额	-	-	-	-
2020 年 1 月 1 日余额在本期				
--转入第二阶段	-	-	-	-
--转入第三阶段	-	-	-	-
--转回第二阶段	-	-	-	-
--转回第一阶段	-	-	-	-
本期计提	-	-	-	-
本期收回或转回	-	-	-	-
本期转销或核销	-	-	-	-
其他变动	-	-	-	-
2020 年 6 月 30 日余额	-	-	-	-

(4) 期末按组合计提坏账准备的其他应收款

组 合	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
低信用风险组合	320,812.38	-	-

(5) 期末其他应收款金额前 5 名情况

单位名称	款项的性质或内容	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
上海丹谷投资管理有限公司	押金	218,576.00	注 1	68.13%	-
前锦网络信息技术(上海)有限公司	押金	28,043.94	1 年以内	8.74%	-
王丹	备用金	12,308.00	1 年以内	3.84%	-
陆豪祺	备用金	10,000.00	1 年以内	3.12%	-
宋毅	备用金	10,000.00	1 年以内	3.12%	-
小 计		278,927.94		86.94%	-

注 1：其中 1 年内 1,000.00 元， 2-3 年 161,580.00 元， 4-5 年 64,596.00 元。

(六) 存货

1. 明细情况

项 目	期末数			期初数		
	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
劳务成本	783,844.25	-	783,844.25	737,177.24	-	737,177.24

2. 存货跌价准备

期末未发现存货存在明显减值迹象，故未计提存货跌价准备。

3. 期末存货余额中无资本化利息金额。

(七) 固定资产

1. 明细情况

项 目	期末数	期初数
固定资产	665,956.97	648,168.75

2. 固定资产

(1) 明细情况

项 目	运输工具	电子及其他设备	合计
一、账面原值			
1、期初余额	331,810.34	702,039.89	1,033,850.23
2、本期增加金额	-	147,354.00	147,354.00
(1) 购置	-	147,354.00	147,354.00
(2) 在建工程转入	-	-	-
(3) 企业合并增加	-	-	-
(4) 其他	-	-	-
3、本期减少金额	-	-	-
(1) 处置或报废	-	-	-
(2) 其他	-	-	-
4、期末余额	331,810.34	849,393.89	1,181,204.23
二、累计折旧			
1、期初余额	52,436.45	333,245.03	385,681.48
2、本期增加金额	31,521.96	98,043.82	129,565.78
(1) 计提	31,521.96	98,043.82	129,565.78

项 目	运输工具	电子及其他设备	合计
3、本期减少金额	-	-	-
(1) 处置或报废	-	-	-
4、期末余额	83,958.41	431,288.85	515,247.26
三、减值			
1、期初余额	-	-	-
2、本期增加金额	-	-	-
3、本期减少金额	-	-	-
4、期末余额	-	-	-
四、账面价值			
1、期末账面价值	247,851.93	418,105.04	665,956.97
2、期初账面价值	279,373.89	368,794.86	648,168.75

[注] 本期折旧额 129,565.78 元。期末已提足折旧仍继续使用的固定资产原值 208,856.68 元。

(2) 固定资产减值准备计提原因和依据说明

期末未发现固定资产存在明显减值迹象，故未计提减值准备。

(3) 融资租赁租入的固定资产

类 别	账面原值	累计折旧	减值准备	账面价值
电子及其他设备	129,870.35	102,262.54	-	27,607.81

(4) 期末无经营租赁租出的固定资产。

(5) 期末无用于借款抵押的固定资产。

(八) 递延所得税资产

1. 未经抵销的递延所得税资产

项 目	期末数		期初数	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
坏账准备	764,738.20	114,710.73	726,555.74	108,983.36

(九) 短期借款

1. 明细情况

借款类别	期末数	期初数
保证借款	-	5,000,000.00

## (十) 应付账款

### 1. 明细情况

账 龄	期末数	期初数
1 年以内	2,535,666.74	2,473,255.42

## (十一) 预收款项

### 1. 明细情况

账 龄	期末数	期初数
1 年以内	81,620.00	81,620.00

## (十二) 应付职工薪酬

### 1. 明细情况

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
(1) 短期薪酬	3,033,571.17	25,010,470.87	24,789,048.67	3,254,993.37
(2) 离职后福利—设定提存计划	21,324.50	166,409.91	190,347.80	-2,613.39
(3) 辞退福利	-	122,925.97	122,925.97	-
合 计	3,054,895.67	25,299,806.75	25,102,322.44	3,252,379.98

### 2. 短期薪酬

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
(1) 工资、奖金、津贴和补贴	3,019,668.58	20,902,846.83	20,690,572.15	3,231,943.26
(2) 职工福利费	-	2,742,597.78	2,742,597.78	-
(3) 社会保险费	13,902.59	412,848.26	403,700.74	23,050.11
其中：医疗保险费	12,279.29	409,385.58	398,568.15	23,096.72
工伤保险费	330.90	2,289.24	2,619.90	0.24
生育保险费	1,292.40	1,173.44	2,512.69	-46.85
(4) 住房公积金	-	952,178.00	952,178.00	0.00
(5) 工会经费和职工教育经费	-	-	-	0.00
小 计	3,033,571.17	25,010,470.87	24,789,048.67	3,254,993.37

### 3. 设定提存计划

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
(1) 基本养老保险	20,678.00	160,823.94	184,115.74	-2,613.80

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
(2) 失业保险费	646.50	5,585.97	6,232.06	0.41
小 计	21,324.50	166,409.91	190,347.80	-2,613.39

### (十三) 应交税费

#### 1. 明细情况

项 目	期末数	期初数
增值税	1,092,828.81	1,024,209.87
城市维护建设税	30,037.46	57,827.03
教育费附加	21,455.33	41,305.02
代扣代缴个人所得税	290,768.23	480,952.89
合 计	1,435,089.83	1,604,294.81

### (十四) 其他应付款

#### 1. 明细情况

项 目	期末数	期初数
其他应付款	316,995.15	2,337.07

#### 2. 其他应付款

##### (1) 明细情况

项 目	期末数	期初数
社保	224,886.63	-
会费	53,163.00	-
商旅费	28,845.00	-
其他	10,100.52	2,337.07

### (十五) 长期应付款

#### 1. 明细情况

项 目	期末数	期初数
长期应付款	83.96	17,691.10
专项应付款	-	-
合 计	83.96	17,691.10

#### 2. 长期应付款

##### (1) 明细情况

项 目	期末数	期初数
应付融资租赁款	83.96	17,963.51
未确认融资费用	-	-272.41
小 计	83.96	17,691.10

## (十六) 股本

### 1. 明细情况

项 目	期初数	本次变动增减(+、-)					期末数
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总数	20,000,000.00	-	-	-	-	-	20,000,000.00

## (十七) 资本公积

### 1. 明细情况

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
资本公积-其他	12,169,494.63	1,132,837.00	-	13,302,331.63

### 2. 资本公积增减变动原因及依据说明

本期资本公积变动系公司通过本公司之股东上海捷科企业管理合伙企业(有限合伙)和实际控制人对公司员工执行股权激励计划

## (十八) 未分配利润

### 1. 明细情况

项 目	本期数	上年数
上年年末余额	-6,800,584.20	-11,985,141.13
加：年初未分配利润调整	-	-
调整后本年年初余额	-6,800,584.20	-11,985,141.13
加：本期归属于母公司所有者的净利润	518,014.71	5,184,556.93
减：提取法定盈余公积	-	-
期末未分配利润	-6,282,569.49	-6,800,584.20

## (十九) 营业收入/营业成本

### 1. 明细情况

项 目	本期数		上年数	
	收 入	成 本	收 入	成 本
主营业务	32,374,165.74	18,268,779.96	33,268,413.72	17,250,008.72
其他业务	94,339.62	16,814.16	-	-
合 计	32,468,505.36	18,285,594.12	33,268,413.72	17,250,008.72

### 2. 主营业务收入/主营业务成本(按产品分类)

产品名称	本期数		上年数	
	收 入	成 本	收 入	成 本
医药信息咨询服 务	32,374,165.74	18,268,779.96	33,268,413.72	17,250,008.72

### 3. 公司前五名客户的营业收入情况

客户名称	营业收入	占公司全部营业收入的比例(%)
第一名	5,940,958.29	18.30
第二名	5,217,088.43	16.07
第三名	2,588,933.44	7.97
第四名	2,165,497.20	6.67
第五名	1,832,740.11	5.64
小 计	17,745,217.47	54.65

### (二十) 税金及附加

项 目	本期数	上年数
城市维护建设税	85,394.51	138,329.70
印花税	6,919.90	9,936.90
教育费附加	36,597.65	59,284.13
地方教育附加	24,398.43	19,761.38
合 计	153,310.49	227,312.11

[注]计缴标准详见本附注四“税项”之说明。

### (二十一) 销售费用

项 目	本期数	上年数
职工薪酬	2,258,790.81	1,524,437.72
会务及培训费	229,873.73	97,169.81



项 目	本期数	上年数
交通差旅费	6,323.65	18,295.62
福利费	390,257.02	295,676.88
业务宣传费	48,546.85	28,756.02
会展费	19,541.60	27,479.72
业务招待费	29,395.26	42,610.07
咨询费	58,925.00	41,376.19
其他	14,501.89	1,946.72
合 计	3,056,155.81	2,077,858.75

(二十二) 管理费用

项 目	本期数	上年数
房租及物业费	570,762.98	708,136.61
职工薪酬	2,241,516.14	2,329,907.07
交通差旅费	113,807.37	497,823.08
福利费	2,614,569.51	2,189,233.96
办公费	199,827.26	179,655.46
咨询费	28,870.51	394,972.26
会务及培训费	107,682.01	339,687.01
折旧费	94,684.28	51,083.70
通讯费	40,344.41	80,063.42
中介服务费	500,000.00	260,315.46
业务招待费	282,534.14	266,809.54
软件服务费	188,049.25	73,868.49
股权激励	405,503.66	391,856.58
教育经费	699.00	0.00
其他	172,691.24	380,446.81
计	7,561,541.76	8,143,859.45

### (二十三) 研发费用

项 目	本期数	上年数
职工薪酬	2,901,411.69	3,318,235.17
福利费	344,093.30	247,335.85
折旧费用	27655.13	30,662.10
其他	-	53,129.38
房租水电	86,749.99	-
股权激励	727,333.34	-
合 计	4,087,243.45	3,649,362.50

### (二十四) 财务费用

项 目	本期数	上年数
利息费用	120,954.16	36,540.00
减：利息收入	10,127.18	10,628.77
减：财政贴息	52,000.00	-
汇兑损失	-	37,044.29
减：汇兑收益	-	-
融资租赁费用	189.10	2,151.93
手续费支出	12,787.49	7,164.60
合 计	71,803.57	72,272.05

### (二十五) 其他收益

项 目	本期数	上年数	与资产相关/与收益相关	计入本期非经常性损益的金额
企业发展专项补助(税收返还)	360,000.00	230,000.00	与收益相关	360,000.00
高增长资助专项资金	-	-	与收益相关	-
科技创新发展专项资金	8,000.00	-	与收益相关	8,000.00
服务业引导资金	600,000.00	-	与收益相关	600,000.00
稳岗补贴	6,417.00	-	与收益相关	6,417.00
代扣代缴个人所得税手续费返还	116,648.51	-	与收益相关	116,648.51
进项税加计扣除	28,041.80	7,587.93	与收益相关	28,041.80

项 目	本期数	上年数	与资产相关/与收益相关	计入本期非经常性损益的金额
合 计	1,119,107.31	237,587.93		1,119,107.31

[注]本期计入其他收益的政府补助情况详见附注五(三十四)“政府补助”之说明。

## (二十六) 投资收益

### 1. 明细情况

项 目	本期数	上年数
处置可供出售金融资产产生的投资收益	-	7,942.11
其他投资收益	178,505.91	10,071.84
合 计	178,505.91	18,013.95

2. 本公司不存在投资收益汇回的重大限制。

## (二十七) 信用减值损失

### 1. 明细情况

项 目	本期数	上年数
应收账款坏账损失	-38,182.46	-

## (二十八) 资产减值损失

### 1. 明细情况

项 目	本期数	上年数
坏账损失	-	47,090.06

## (二十九) 营业外收入

### 1. 明细情况

项 目	本期数	上年数	计入本期非经常性损益的金额
政府补助	-	-	-
其他	0.42	-0.03	0.42
合 计	0.42	-0.03	0.42

## (三十) 营业外支出

### 1. 明细情况

项 目	本期数	上年数	计入本期非经常性损益的金额
其他	-	208.69	-
合 计	-	208.69	-

(三十一) 所得税费用

1. 明细情况

项 目	本期数	上年数
递延所得税费用	-5,727.37	7,063.51
合 计	-5,727.37	7,063.51

(三十二) 合并现金流量表主要项目注释

1. 收到的其他与经营活动有关的现金

项 目	本期数	上年数
利息收入	10,127.18	10,628.77
政府补助	1,143,065.51	237,587.93
其他收现	5,287,722.83	-
合 计	6,440,915.52	248,216.70

2. 支付的其他与经营活动有关的现金

项 目	本期数	上年数
管理费用、销售费用付现	2,976,789.42	3,962,230.64
手续费支出	12,787.49	7,164.60
其他付现	-	1,901,398.53
合 计	2,989,576.91	5,870,793.77

3. 支付的其他与筹资活动有关的现金

项 目	本期数	上年数
融资租赁款项	603.48	6,713.42
合 计	603.48	6,713.42

(三十三) 现金流量表补充资料

1. 现金流量表补充资料

项 目	本期数	上年数
(1) 将净利润调节为经营活动现金流量:		-
净利润	518,014.71	2,143,159.85
加: 资产减值准备	-	-47,090.06
信用减值损失	38,182.46	-
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	129,565.78	83,692.52

项 目	本期数	上年数
无形资产摊销	-	-
长期待摊费用摊销	-	-
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失 (收益以“-”号填列)		398.76
固定资产报废损失(收益以“-”号填列)	-	-
公允价值变动损失(收益以“-”号填列)	-	-
财务费用(收益以“-”号填列)	69,143.26	38,691.93
投资损失(收益以“-”号填列)	-178,505.91	-18,013.95
净敞口套期损失(收益以“-”号填列)	-	-
递延所得税资产减少(增加以“-”号填列)	-5,727.37	7,063.51
递延所得税负债增加(减少以“-”号填列)	-	-
存货的减少(增加以“-”号填列)	-46,667.01	53,488.69
经营性应收项目的减少(增加以“-”号填列)	3,433,688.79	1,676,537.84
经营性应付项目的增加(减少以“-”号填列)	54,509.52	733,134.53
处置划分为持有待售的非流动资产(金融工具、长期股权投资和投资性房地产除外)或处置组(子公司和业务除外)时确认的损失(收益以“-”号填列)	-	-
其他	1,132,837.00	391,856.58
经营活动产生的现金流量净额	5,145,041.23	5,062,920.20
(2)不涉及现金收支的重大投资和筹资活动:		-
债务转为资本	-	-
一年内到期的可转换公司债券	-	-
融资租入固定资产	-	-
(3)现金及现金等价物净变动情况:		-
现金的期末余额	7,310,381.91	4,743,974.83
减: 现金的期初余额	3,130,379.13	2,238,645.69
加: 现金等价物的期末余额	-	-
减: 现金等价物的期初余额	-	-
现金及现金等价物净增加额	4,180,002.78	2,505,329.14

## 2. 现金和现金等价物

项 目	期末数	期初数
(1) 现金	3,130,359.19	4,743,974.83
其中：库存现金	212.35	100,212.35
可随时用于支付的银行存款	3,130,146.84	4,643,762.48
可随时用于支付的其他货币资金	-	-
(2) 现金等价物	-	-
其中：三个月内到期的债券投资	-	-
(3) 期末现金及现金等价物余额	3,130,359.19	4,743,974.83
其中：母公司或集团内子公司使用受限制的现金和现金等价物	-	-

### (三十四) 政府补助

#### 1. 明细情况

补助项目	初始确认年度	初始确认金额	列报项目	计入当期损益	
				损益项目	金 额
企业发展专项补助(税收返还)	2020 年度	360,000.00	其他收益	其他收益	360,000.00
科技创新发展专项资金	2020 年度	8,000.00	其他收益	其他收益	8,000.00
服务业引导资金	2020 年度	600,000.00	其他收益	其他收益	600,000.00
财政贴息	2020 年度	52,000.00	财务费用	财务费用	52,000.00
稳岗补贴	2020 年度	6,417.00	其他收益	其他收益	6,417.00
代扣代缴个人所得税手续费返还	2020 年度	116,648.51	其他收益	其他收益	116,648.51
合 计		1,143,065.51			1,143,065.51

## 六、合并范围的变更

本节所列数据除非特别说明，金额单位为人民币万元。

### (一) 其他原因引起的合并范围的变动

1. 以直接设立或投资等方式增加的子公司(指通过新设、派生分立等非合并收购方式增加的子公司)

2019年1月23日公司召开2019年第一次临时股东大会，表决通过了《关于对外投资设立全资子公司的议案》。全资子公司成都宜康医药科技有限责任公司于2019年2月28日完成工商设立登记，注册资本为人民币500万元，其中上海捷信医药科技股份有限公司出资人民币500万元，占其注册资本的100%，拥有对其的实质控制权，故自该公司成立之日起，将其纳入合并财务报表范围。截至2020年6月30日，成都宜康医药有限责任公司的净资产为5,058,243.00元，成立日至期末的净利润为58,243.00元。

## 七、在其他主体中的权益

本节所列数据除非特别说明，金额单位为人民币万元。

## (一) 在子公司中的权益

### 1. 企业集团的构成

子公司名称	级次	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		取得方式
					直接	间接	
成都宜康医药科技有限责任公司	一级	成都	成都	咨询服务	100.00	-	新设

## 八、公允价值的披露

### (一) 以公允价值计量的资产和负债的期末公允价值

项 目	期末公允价值			
	第一层次公允价值计量	第二层次公允价值计量	第三层次公允价值计量	合 计
<b>1. 持续的公允价值计量</b>				
交易性金融资产	-	-	-	-
1) 指定以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	-	-	-	-
(1) 其他权益工具投资	-	-	-	-
<b>持续以公允价值计量的资产总额</b>	-	-	-	-

### (二) 不以公允价值计量的金融资产和金融负债的公允价值情况

本公司以摊余成本计量的金融资产和金融负债主要包括：货币资金、应收票据、应收账款、其他应收款、短期借款、应付票据、应付账款、其他应付款、长期应付款等。本公司不以公允价值计量的金融资产和金融负债的账面价值与公允价值相差很小。

## 九、关联方关系及其交易

本节所列数据除非特别说明，金额单位为人民币元。

### (一) 关联方关系

1. 林峰是本公司的实际控制人，直接持有本公司 40.90%的股权，通过上海捷科企业管理合伙(有限合伙)间接持有本公司 4.60%股权。

2. 本公司的子公司情况

本公司的子公司情况详见本附注七(一)“在子公司中的权益”。

3. 本公司的其他关联方情况

其他关联方名称	与本公司的关系
陈丽	实际控制人之妻子

### (二) 关联交易情况

#### 1 关联担保情况

##### (1) 明细情况

担保方	被担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
林峰、陈丽	本公司	5,000,000.00	2019-06-21	2020-06-20	是

## 十、股份支付

本节所列数据除非特别说明，金额单位为人民币元。

### (一) 股份支付基本情况

本公司之股东上海捷科企业管理合伙(有限合伙)注册资本为 5,562,000.00 元,本公司之实际控制人林峰为上海捷科企业管理合伙(有限合伙)执行合伙人,持有该合伙企业 1,762,000 股占 31.68%的股权。根据股权转让协议,上海捷科企业管理合伙(有限合伙)最终将持有公司 27.81%的股权。截至 2019 年 12 月 31 日,该合伙企业持有本公司 5,562,666.00 股份额,占公司 27.81%的股权。

2017 年 8 月 3 日,本公司实际控制人林峰向符合资格的员工转让其持有的上海捷科企业管理合伙(有限合伙)17.99%的股权,合计 100.00 万股,授予价格 0.475 元/股。员工受让后,通过该合伙企业间接持有本公司 5.0036%股权。根据激励文件,受让方承诺作为公司员工或在公司指定的工作单位工作至少满 2 年。

2018 年 1 月 3 日,本公司实际控制人林峰向符合资格的员工转让其持有的上海捷科企业管理合伙(有限合伙)10.6%的股权,合计 60 万股,授予价格 0 元/股。员工受让后,通过该合伙企业间接持有本公司 3.00%股权。根据激励文件,受让方承诺作为公司员工或在公司指定的工作单位工作至少满 2 年。

2018 年 8 月,本公司实际控制人林峰向符合资格的员工转让其持有的上海捷科企业管理合伙(有限合伙)9.89%的股权,合计 55 万股,授予价格 0.5 元/股。员工受让后,通过该合伙企业间接持有本公司 2.75%股权。根据激励文件,受让方承诺作为公司员工或在公司指定的工作单位工作至少满 2 年。

2019 年 4 月,本公司实际控制人林峰向符合资格的员工转让其持有的上海捷科企业管理合伙(有限合伙)21.57%的股权,合计 120 万股,授予价格 86 万元。员工受让后,通过该合伙企业间接持有本公司 8.00%股权。根据激励文件,受让方承诺作为公司员工或在公司指定的工作单位工作至少满 2 年。

2020 年 1 月和 3 月,本公司实际控制人林峰向符合资格的员工分别转让其持有的可流通人民币普通股 2.71%和 1.29%的股份,合计 80 万股,授予价格 84 万元。员工受让后,直接持有本公司 4.00%股权。根据激励文件,受让方受让的激励股份分四年解锁。

2020 年 4 月,本公司实际控制人林峰向符合资格的员工转让其持有的上海捷科企业管理合伙(有限合伙)21.57%的股权,合计 84 万股,授予价格 84 万元。员工受让后,通过该合伙企业间接持有本公司 4.20%股权。根据激励文件,受让方承诺作为公司员工或在公司指定的工作单位工作至少满 2 年。

### (二) 股份支付总体情况

项 目	金 额
公司本期授予的各项权益工具总额	4,224,000.00
公司本期行权的各项权益工具总额	-
公司本期失效的各项权益工具总额	-
公司期末发行在外的股份期权行权价格的范围和合同剩余期限	-
公司期末其他权益工具行权价格的范围和合同剩余期限	2018 年 8 月授权的价格为 0.5 元/股 合同剩余期限: 2 个月 2019 年 4 月授权的价格为 0.7267 元/股 合同剩余期限: 10 个月 2020 年 1 月授权的价格为 1.05 元/股 合同剩余期限: 43 个月 2020 年 3 月授权的价格为 1.05 元/股 合同剩余期限: 45 个月 2020 年 4 月授权的价格为 1.00 元/股 合同剩余期限: 22 个月 授予的限制性股票剩余: 3,390,000.00 股

### (三) 以权益结算的股份支付情况

项 目	金 额
授予日权益工具公允价值的确定方法	根据《企业会计准则第 22 号—金融工具确认和计量》中关于公允价值确定的相关规定,公司选择前次交易收盘



项 目	金 额
对可行权权益工具数量的最佳估计的确定方法	价确定授予的股票期权的公允价值。 在等待期内每个资产负债表日，公司根据最新取得的可行权职工人数变动等后续信息作出最佳估计，修正预计可行权的权益工具数量，并以此为依据确认各期应分摊的费用。在可行权日，最终预计可行权权益工具的数量应当与实际可行权工具的数量一致。
本期估计与上期估计有重大差异的原因	无
资本公积中以权益结算的股份支付的累计金额	3,421,263.48
本期以权益结算的股份支付确认的费用总额	1,132,837.00

[注]以权益结算的股份支付的说明

2018年8月授权的价格为27.50万元；

合同剩余期限：2个月

等待期以及行权比例：从授予日(2018年9月)起后24个月按月均摊。

2019年4月授权的价格为86.00万元；

合同剩余期限：10个月

等待期以及行权比例：从授予日(2019年5月)起后24个月按月均摊。

2020年1月授权的价格为56.91万元；

合同剩余期限：43个月

等待期以及行权比例：从授予日(2020年2月)起后48个月按月均摊。

2020年3月授权的价格为27.09万元；

合同剩余期限：45个月

等待期以及行权比例：从授予日(2020年4月)起后48个月按月均摊。

2020年4月授权的价格为84.00万元；

合同剩余期限：22个月

等待期以及行权比例：从授予日(2020年5月)起后24个月按月均摊。

(四) 以股份支付服务情况

项 目	金 额
以股份支付换取的职工服务总额	8,462,759.79
以股份支付换取的其他服务总额	-

**十一、承诺及或有事项**

**(一) 重要承诺事项**

1. 已签订的正在或准备履行的租赁合同及财务影响

项 目	年末余额	年初余额
不可撤销经营租赁的最低租赁付款额：		
资产负债表日后第1年	1,033,957.52	1,033,957.52

## (二) 或有事项

截止资产负债表日，本公司无应披露的重大或有事项。

## 十二、资产负债表日后非调整事项

截止财务报告批准报出日，本公司无应披露的重大资产负债表日后非调整事项。

## 十三、其他重要事项

本节所列数据除非特别说明，金额单位为人民币元。

### (一) 租赁

#### 1. 融资租赁

##### (1) 融资租入

##### 1) 未确认融资费用

项目及内容	期末数	期初数	本期分摊数
未确认融资费用	-	272.41	272.41

##### 2) 其他融资租赁信息

融资租入固定资产的期末账面原值、累计折旧额等详见本附注五(八)2(3)“融资租赁租入的固定资产”之说明。

#### 2. 经营租赁

##### (1) 经营租入

重大经营租赁最低租赁付款额详见本附注十一(一)1“已签订的正在或准备履行的租赁合同及财务影响”之说明。

## 十四、母公司财务报表重要项目注释

以下注释项目除非特别注明，期初系指2020年1月1日，期末系指2020年6月30日；本期系指2020年半年度，上年系指2019年半年度。金额单位为人民币元。

### (一) 应收账款

#### 1. 按账龄披露

账龄	期末数
1年以内	25,491,273.38
1-2年	-
账面余额小计	25,491,273.38
减：坏账准备	764,738.20
账面价值合计	24,726,535.18

#### 2. 按坏账计提方法分类披露

种类	期末数				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
按单项计提坏账准备	-	-	-	-	-

种类	期末数				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按组合计提坏账准备	25,491,273.38	100.00	764,738.20	3.00	24,726,535.18
合计	25,491,273.38	100.00	764,738.20	3.00	24,726,535.18

续上表:

种类	期初数				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备	-	-	-	-	-
按组合计提坏账准备	23,935,038.55	100.00	726,555.74	3.04	23,208,482.81
合计	23,935,038.55	100.00	726,555.74	3.04	23,208,482.81

### 3. 坏账准备计提情况

#### (1) 期末按组合计提坏账准备的应收账款

组合	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
账龄组合	25,491,273.38	764,738.20	3.00

#### 其中：账龄组合

账龄	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1年以内	25,491,273.38	764,738.20	3.00
1-2年	-	-	-
小计	25,491,273.38	764,738.20	3.00

### 4. 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

#### (1) 本期计提坏账准备情况

种类	期初数	本期变动金额			期末数
		计提	收回或转回	转销或核销	
按组合计提坏账准备	726,555.74	38,182.46	-	-	764,738.20
小计		1,219,715.20			

### 5. 期末应收账款金额前5名情况

单位名称	期末余额	账龄	占应收账款期末余额合计数的比例 (%)	坏账准备期末余额
第一名	5,315,709.41	1年以内	20.85%	159,471.28
第二名	3,459,196.09	1年以内	13.57%	103,775.88
第三名	2,108,459.00	1年以内	8.27%	63,253.77

单位名称	期末余额	账龄	占应收账款期末余额合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
第四名	1,610,579.81	1年以内	6.32%	48,317.39
第五名	1,540,098.54	1年以内	6.04%	46,202.96
小计	14,034,042.85		55.05%	421,021.28

## (二) 其他应收款

### 1. 明细情况

项目	期末数			期初数		
	账面余额	坏账准备	账面价值	账面余额	坏账准备	账面价值
其他应收款	315,712.38	-	315,712.38	5,310,736.00	-	5,310,736.00

### 2. 其他应收款

#### (1) 按账龄披露

账龄	期末数
1年以内	83,576.38
1-2年	5,960.00
2-3年	161,580.00
3-4年	64,596.00
账面余额小计	315,712.38
减：坏账准备	-
账面价值小计	315,712.38

#### (2) 按性质分类情况

款项性质	期末数	期初数
暂借款	-	5,000,000.00
押金	261,179.94	270,036.00
员工备用金	54,532.44	40,700.00
账面余额小计	315,712.38	5,310,736.00
减：坏账准备	-	-
账面价值小计	315,712.38	5,310,736.00

#### (3) 坏账准备计提情况

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	小 计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
2020 年 1 月 1 日余额	-	-	-	-
2020 年 1 月 1 日余额在本期				
—转入第二阶段	-	-	-	-
—转入第三阶段	-	-	-	-
—转回第二阶段	-	-	-	-
—转回第一阶段	-	-	-	-
本期计提	-	-	-	-
本期收回或转回	-	-	-	-
本期转销或核销	-	-	-	-
其他变动	-	-	-	-
2020 年 6 月 30 日余额	-	-	-	-

(4) 期末按组合计提坏账准备的其他应收款

组 合	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
低信用风险组合	315,712.38	-	-

(5) 期末其他应收款金额前 5 名情况

单位名称	款项的性质或内容	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
上海丹谷投资管理有限公司	押金	218,576.00	注 1	69.23%	-
前锦网络信息技术(上海)有限公司	押金	28,043.94	1 年以内	8.88%	-
王丹	备用金	12,308.00	1 年以内	3.90%	-
陆豪祺	备用金	10,000.00	1 年以内	3.17%	-
宋毅	备用金	10,000.00	1 年以内	3.17%	-
小 计		278,927.94		88.35%	-

注 1: 其中 1 年内 1,000.00 元, 2-3 年 161,580.00 元, 4-5 年 64,596.00 元。

(三) 营业收入/营业成本

1. 明细情况

项 目	本期数		上年数	
	收 入	成 本	收 入	成 本
主营业务	32,374,165.74	18,268,779.96	33,268,413.72	17,250,008.72

项 目	本期数		上年数	
	收 入	成 本	收 入	成 本
其他业务	94,339.62	16,814.16	-	-
合 计	32,468,505.36	18,285,594.12	33,268,413.72	17,250,008.72

## 2. 主营业务收入/主营业务成本(按产品分类)

产品名称	本期数		上年数	
	收 入	成 本	收 入	成 本
医药信息咨询服 务	32,374,165.74	18,268,779.96	33,268,413.72	17,250,008.72

## 3. 公司前五名客户的营业收入情况

客户名称	营业收入	占公司全部营业收入的比例(%)
第一名	5,940,958.29	18.30
第二名	5,217,088.43	16.07
第三名	2,588,933.44	7.97
第四名	2,165,497.20	6.67
第五名	1,832,740.11	5.64
小 计	17,745,217.47	54.65

## (四) 投资收益

### 1. 明细情况

项 目	本期数	上年数
处置可供出售金融资产产生的投资收益	-	7,942.11
其他投资收益	107,345.91	10,071.84
合 计	107,345.91	18,013.95

2. 本公司不存在投资收益汇回的重大限制。

## 十五、补充资料

### (一) 非经常性损益

#### 1. 当期非经常性损益明细表

根据中国证券监督管理委员会《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第1号—非经常性损益(2008)》的规定，本公司本期非经常性损益明细情况如下(收益为+，损失为-)：

项 目	金 额	说 明
非流动资产处置损益	-	-
越权审批或无正式批准文件的税收返还、减免	-	-

项 目	金 额	说 明
计入当期损益的政府补助(与企业业务密切相关, 按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外)	1, 171, 107. 31	-
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费	-	-
企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益	-	-
非货币性资产交换损益	-	-
委托他人投资或管理资产的损益	178, 505. 91	-
因不可抗力因素, 如遭受自然灾害而计提的各项资产减值准备	-	-
债务重组损益	-	-
企业重组费用, 如安置职工的支出、整合费用等	-	-
交易价格显失公允的交易产生的超过公允价值部分的损益	-	-
同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益	-	-
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益	-	-
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外, 持有交易性金融资产、衍生金融资产、交易性金融负债、衍生金融负债产生的公允价值变动损益, 以及处置交易性金融资产、衍生金融资产、交易性金融负债、衍生金融负债和其他债权投资取得的投资收益	-	-
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回	-	-
对外委托贷款取得的损益	-	-
采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益	-	-
根据税收、会计等法律、法规的要求对当期损益进行一次性调整对当期损益的影响	-	-
受托经营取得的托管费收入	-	-
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-	-
其他符合非经常性损益定义的损益项目	0. 42	-
小 计	1, 349, 613. 64	-
减: 所得税影响数(所得税费用减少以“-”表示)	202, 442. 05	-
非经常性损益净额	1, 147, 171. 59	-
其中: 归属于母公司股东的非经常性损益	1, 147, 171. 59	-
归属于少数股东的非经常性损益	-	-

## (二) 净资产收益率和每股收益

### 1. 明细情况

根据中国证券监督管理委员会《公开发行证券公司信息编报规则第9号—净资产收益率和每股收益的计算及披露》(2010修订)的规定,本公司本期加权平均净资产收益率及基本每股收益和稀释每股收益如下:

报告期利润	加权平均净资产收益率(%)	每股收益(元/股)	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	1.98	0.03	0.03
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	-2.40	-0.03	-0.03

### 2. 计算过程

#### (1) 加权平均净资产收益率的计算过程

项 目	序号	本期数
归属于公司普通股股东的净利润	1	518,014.71
非经常性损益	2	1,147,171.59
扣除非经常性损益后的归属于公司普通股股东的净利润	3=1-2	-629,156.88
归属于公司普通股股东的期初净资产	4	25,368,910.43
报告期发行新股或债转股等新增的、归属于公司普通股股东的净资产	5	-
新增净资产次月起至报告期期末的累计月数	6	-
报告期回购或现金分红等减少的、归属于公司普通股股东的净资产	7	-
减少净资产次月起至报告期期末的累计月数	8	-
其他交易或事项引起的净资产增减变动	9	1,132,837.00
发生其他净资产增减变动次月起至报告期期末的累计月数	10	6
报告期月份数	11	6
加权平均净资产	12[注1]	26,194,336.29
加权平均净资产收益率	13=1/12	1.98%
扣除非经常性损益后加权平均净资产收益率	14=3/12	-2.40%

[注1]12=4+1\*0.5+5\*6/11-7\*8/11±9\*10/11

#### (2) 基本每股收益的计算过程

项 目	序号	本期数
归属于公司普通股股东的净利润	1	518,014.71
非经常性损益	2	1,147,171.59
扣除非经常性损益后的归属于公司普通股股东的净利润	3=1-2	-629,156.88
期初股份总数	4	20,000,000.00



项 目	序号	本期数
报告期因公积金转增股本或股票股利分配等增加股份数	5	-
报告期因发行新股或债转股等增加股份数	6	-
增加股份次月起至报告期期末的累计月数	7	-
报告期因回购等减少股份数	8	-
减少股份次月起至报告期期末的累计月数	9	-
报告期缩股数	10	-
报告期月份数	11	-
发行在外的普通股加权平均数	12	20,000,000.00
基本每股收益	13=1/12	0.03
扣除非经常损益基本每股收益	14=3/12	-0.03

[注]12=4+5+6×7/11-8×9/11-10

(3) 稀释每股收益的计算过程

稀释每股收益的计算过程与基本每股收益的计算过程相同。

上海捷信医药科技股份有限公司  
2020年8月18日

## 第八节 备查文件目录

- （一）载有公司负责人、主管会计工作负责人、会计机构负责人（会计主管人员）签名并盖章的财务报表。
- （二）载有会计师事务所盖章、注册会计师签名并盖章的审计报告原件（如有）。
- （三）报告期内在指定信息披露平台上公开披露过的所有公司文件的正本及公告的原稿。

文件备置地址：

公司董事会办公室